

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.
31 ARALIK 2012 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Akis Bađımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Műşavirlik Anonim Őirketi
7 Mart 2013
Bu rapor 2 sayfa bağımsız denetim raporu ve
70 sayfa konsolide finansal tablolar ve tamamlayıcı notlardan oluşmaktadır.

Bağımsız Denetim Raporu

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

Giriş

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ("İşletme"), bağlı ortaklıkları ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide gelir tablosunu, konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide özkaynak değişim tablosunu, konsolide nakit akışları tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal tablolarla ilgili olarak işletme yönetiminin sorumluluğu

İşletme yönetimi konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, konsolide finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim kuruluşunun sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, konsolide finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz; konsolide finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, konsolide finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Grup'un iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, İşletme yönetimi tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca İşletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve konsolide finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartları (Not 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

İstanbul, 7 Mart 2013

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Ruşen Fikret Selamet, Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, Türkiye

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KONSOLİDE GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR	7-70
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-26
NOT 3 İŞ ORTAKLIKLARI	26
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	26-28
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	28
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	29
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	29-30
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	31-32
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR	32
NOT 10 STOKLAR	33
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	34-35
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	36-37
NOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37-38
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	38-41
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	42
NOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	42-43
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	43-46
NOT 18 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46
NOT 19 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, GARANTİ GİDERLERİ	46-47
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	48
NOT 21 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER	48-49
NOT 22 FİNANSAL GELİRLER	49
NOT 23 FİNANSAL GİDERLER.....	49
NOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	50-53
NOT 25 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	54
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER.....	54-59
NOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	59-70
NOT 28 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	70

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		2012	2011
Dipnot Referansları			
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		1.019.903	1.004.334
Nakit ve nakit benzerleri	5	37.225	47.829
Ticari alacaklar		433.089	349.213
İlişkili taraflardan alacaklar	26.3	338.075	255.807
Diğer ticari alacaklar	8	95.014	93.406
Diğer alacaklar	9	31.537	27.538
Stoklar	10	483.841	549.234
Diğer dönen varlıklar	16.1	34.211	30.520
Duran varlıklar		1.202.949	900.758
Finansal yatırımlar	6	531.048	375.181
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	218.896	143.078
Maddi duran varlıklar	12	436.583	372.117
Maddi olmayan duran varlıklar	13	7.368	5.018
Ertelenmiş vergi varlıkları	24	4.849	3.359
Diğer duran varlıklar	16.2	4.205	2.005
TOPLAM VARLIKLAR		2.222.852	1.905.092

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		2012	2011
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		920.118	899.461
Finansal borçlar	7	495.424	466.598
Ticari borçlar		325.632	349.028
İlişkili taraflara borçlar	26.4	6.608	5.311
Diğer ticari borçlar	8	319.024	343.717
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	7.311	5.663
Borç karşılıkları	14.1	37.880	30.788
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16.3	53.871	47.384
Uzun vadeli yükümlülükler		115.841	133.158
Finansal borçlar	7	96.338	124.431
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15	9.948	6.447
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	24	9.555	2.280
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.035.959	1.032.619
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.184.272	870.363
Ödenmiş sermaye	17	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	17	23.115	23.115
Değer artış fonları		451.546	293.382
Finansal varlık değer artış yedekleri	17	450.331	293.501
Finansal riskten korunma yedekleri	17	1.215	(119)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	54.374	38.782
Yabancı para çevrim farkları	17	(1.088)	(913)
Geçmiş yıllar karı	17	180.393	154.244
Dönem karı	25	255.932	141.753
Kontrol gücü olmayan paylar	17	2.621	2.110
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.186.893	872.473
TOPLAM KAYNAKLAR		2.222.852	1.905.092

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

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

ESAS FAALİYETLER	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		2012	2011
Satış gelirleri	18	5.132.341	4.808.253
Satışların maliyeti (-)	18	(4.418.927)	(4.211.309)
BRÜT KAR		713.414	596.944
Genel yönetim giderleri (-)	19	(178.877)	(154.095)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(177.115)	(150.321)
Garanti gideri (-)	19	(56.600)	(39.498)
Diğer faaliyet gelirleri	21.1	38.572	31.579
Diğer faaliyet giderleri (-)	21.2	(24.397)	(44.307)
FAALİYET KARI		314.997	240.302
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	11	57.144	2.480
Finansal gelirler	22	7.799	8.932
Finansal giderler (-)	23	(72.367)	(71.703)
VERGİ ÖNCESİ KAR		307.573	180.011
Vergi gideri		(51.130)	(37.780)
Dönem vergi gideri	24	(53.138)	(43.582)
Ertelenmiş vergi geliri	24	2.008	5.802
DÖNEM KARI		256.443	142.231
Dönem karının dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		511	478
Ana ortaklık payları		255.932	141.753
Hisse başına/Seyreltilmiş hisse başına kazanç (Tam TL)	25	1,1633	0,6443

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		2012	2011
DÖNEM KARI		256.443	142.231
Diğer kapsamlı gelir/(gider):			
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı/(azalışı)	6	155.867	(6.545)
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden/(giderlerinden) paylar, net	11	10.090	(1.610)
Kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (giderleri)/gelirleri	24	(7.793)	328
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(175)	617
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		157.989	(7.210)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		414.432	135.021
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		511	478
Ana ortaklık payları		413.921	134.543

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ana ortaklığa ait özkaynaklar									
	Ödenmiş sermaye (Not 17)	Sermaye düzeltme farkları (Not 17)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Not 17)	Finansal varlık değer artış yedekleri (Not 17)	Finansal riskten korunma yedekleri (Not 17)	Yabancı para çevrim farkları (Not 17)	Geçmiş yıllar karı (Not 17)	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 17)	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
Kapsamlı gelir										
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	141.753	141.753	478	142.231
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer azalışı, net	-	-	-	(6.217)	-	-	-	(6.217)	-	(6.217)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer azalışı, net	-	-	-	(376)	-	-	-	(376)	-	(376)
Yasal yedeklere transfer	-	-	6.769	-	-	-	(6.769)	-	-	-
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma yedeklerindeki değişim	-	-	-	-	(1.234)	-	-	(1.234)	-	(1.234)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	617	-	617	-	617
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	6.769	(6.593)	(1.234)	617	134.984	134.543	478	135.021
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler										
Ortaklar ile yapılan işlemler toplamı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
Kapsamlı gelir										
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	255.932	255.932	511	256.443
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı, net	-	-	-	148.074	-	-	-	148.074	-	148.074
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı, net	-	-	-	8.756	-	-	-	8.756	-	8.756
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma yedeklerindeki değişim	-	-	-	-	1.334	-	-	1.334	-	1.334
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(175)	-	(175)	-	(175)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	-	156.830	1.334	(175)	255.932	413.921	511	414.432
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler										
Kar dağıtımı	-	-	15.592	-	-	-	(115.604)	(100.012)	-	(100.012)
Ortaklar ile yapılan işlemler toplamı	-	-	15.592	-	-	-	(115.604)	(100.012)	-	(100.012)
31 Aralık 2012 bakiyeleri (Bağımsız denetimden geçmiş)	220.000	23.115	54.374	450.331	1.215	(1.088)	436.325	1.184.272	2.621	1.186.893

İlişikteki notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		2012	2011
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Net dönem karı		256.443	142.231
Net kara yapılan düzeltmeler:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	21.1	(6.644)	(3.819)
Vergi gideri	24	51.130	37.780
Garanti karşılık gideri	14.1	56.600	39.498
Dava ve tazminat karşılıkları,net	14.1	3.848	(1.536)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	15	4.576	6.280
Şüpheli alacak karşılığı	8	509	592
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	10	468	2.107
Rekabet Kurumu soruşturması cezası karşılık gideri	14.1	-	25.439
İzin karşılık gideri	14.1	625	440
Amortisman ve itfa payları	12,13	24.184	19.764
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar	11	(57.172)	(1.166)
Faiz ve vade farkı gideri	23	56.717	42.540
Faiz geliri ve vade farkı geliri	22	(472)	(913)
Temettü gelirleri	22	(5.451)	(3.163)
Gerçekleşmemiş kredi kur farkı (geliri)/gideri		(1.729)	8.580
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler			
Ticari borçlar		(25.299)	23.194
Diğer varlıklar/yükümlülükler, net		(3.401)	(6.095)
Ticari alacaklar		(2.118)	46.247
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar		(80.971)	(153.775)
Stoklar		64.925	(148.779)
Ödenen hukuki tazminatlar	14.1	(2.127)	(2.810)
Ödenen kıdem tazminatları	15	(1.075)	(1.762)
Ödenen izin giderleri	14.1	(322)	(171)
Ödenen garanti giderleri	14.1	(51.532)	(30.514)
Ödenen ÖTV karşılığı	14.1	-	(377)
Ödenen Rekabet Kurulu Cezası		-	(37.339)
Ödenen vergi		(51.491)	(47.009)
İşletme faaliyetlerden sağlanan /(kullanılan) net nakit		230.221	(44.536)
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Maddi duran varlık alımları		(98.008)	(119.145)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit		28.250	13.274
Maddi olmayan duran varlık alımları	13	(5.742)	(3.465)
Tahsil edilen temettü		7.029	3.163
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	11	(10.134)	(7.781)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(78.605)	(113.954)
Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akışları:			
Tahsil edilen faiz		472	913
Ödenen faiz		(42.229)	(42.246)
Geri ödenen banka kredileri		(337.616)	(171.804)
Alınan banka kredileri		316.259	399.953
Ödenen temettü		(100.012)	-
Finansal faaliyetlerde (kullanılan)/sağlanan net nakit		(163.126)	186.816
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkları		906	(8.224)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış		(10.604)	20.102
1 Ocak tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		47.829	27.727
31 Aralık tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	5	37.225	47.829

İlişikteki notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
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.

31 Aralık 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 717 (31 Aralık 2011: 687 kişi), beyaz yakalıları için ise 1.339 kişidir (31 Aralık 2011: 1.293 kişi).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1 Uygunluk Beyanı

Grup'un ilişkitedeki 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") uygularlar.

Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda Grup 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tablolarını, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'na ("TMS/TFRS") 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'na 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 konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, TMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları 7 Mart 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – 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 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

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar ve türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) 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 konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TMS 12, “Gelir Vergisi”

Yapılan değişiklik ile TMS 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.

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

TMS 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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) 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 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla henüz geçerli olmayıp bu konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

TFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar"

TFRS 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.

TFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü"

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

TFRS 9, "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme"

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

TFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar"

TMS 27 (2007) ile TMS 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.

TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar"

TMS 31 ile TMS 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.

TMS 27, "Bireysel Finansal Tablolar (2011)"

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

TMS 28, "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (2011)"

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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

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 sonuçlanırsa dahi, kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Aşağıdaki tablo, 31 Aralık tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(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, 31 Aralık tarihleri itibarıyla Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki kontrol gücü oranlarını göstermektedir:

	31 Aralık 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. 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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iii) İştirakler (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Aralık tarihleri itibarıyla, Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte iştirakleri göstermektedir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
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

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. 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, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – 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 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2011 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide gelir tablosu, konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akışları tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosu, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide gelir tablosu, konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akışları tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

2.7 Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanması, raporlanan aktif ve pasif tutarlarının, gelir ve giderlerin ve muhasebe ilkelerinin uygulanmasını etkileyecek bazı tahmin ve yorumların yapılmasını gerektirmektedir. Fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı olabilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, tahminlerin güncellemesinin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Konsolide finansal tablolarda sunulan tutarlar üzerinde en fazla etkisi olan önemli tahminlerdeki belirsizliklere ve varsayımlara ait bilgiler aşağıda açıklanmıştır:

Şirket maddi ve ve maddi olmayan duran varlıklarını Not 2.8'te belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa/tükenme payı ayırmaktadır (Not 12 ve 13).

Grup aktif piyasada işlem görmeyen finansal varlıklarının gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer araçların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akış analizlerini kullanarak hesaplamaktadır (Not 6).

Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değer maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Not 10).

Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler (Not 14.1).

Grup'un sattığı araçlar üzerindeki garantiler, üretici firmalar tarafından verilmekte olup, Grup şirketleri üretici firmalar ve müşteriler arasında bir aracı konumundadır. Müşterilerin talepleri garanti giderleri, üretici firmaların bu kapsamdaki ödemeleri de garanti gelirleri olarak muhasebeleştirilmekte ve bu gelir ve gider kalemleri netleştirilmektedir. Grup üretici firmaların karşılamadığı kısmı müşterilerine yansıtmadan üstlenmektedir. Buna göre, Grup geçmişteki istatistiksel bilgilere dayanarak, geçmişte satmış olduğu araçlar ile ilgili olarak ileride oluşması beklenen garanti giderleri ile garanti gelirleri arasında oluşabilecek tahmini garanti yükümlülüğü için karşılık ayırmaktadır (Not 14.1).

Kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryel varsayımlar kullanılmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalar dipnotunda belirtilmiştir (Not 15).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.7 Muhasebe Tahminleri (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlığı her türlü geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönem için Grup'un gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğundan ertelenmiş vergi varlığı kaydedilmiştir (Not 24).

2.8 Önemli muhasebe politikaları

Gelirlerin kaydedilmesi

Gelir; araç, yedek parça ve hizmet satışları karşılığında alınan tutar ya da alacağın iadeler ve satış iskontoları düşüldükten sonraki değerlerini içerir. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, mülkiyetle ilgili risk ve getirilerin alıcıya geçmesi, gelir tutarının güvenilir bir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Satışlarda önemli riskler ve faydalar mallar alıcıya teslim edildiğinde ya da yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir.

Faturalanan değer önemli ölçüde finansman işlemi içermektenyse, ilgili gelirin ilerideki tüm nakit akışları iskonto edilerek makul değeri belirlenir. Satış bedelinin nominal değeri ile makul değeri arasındaki fark, finansal gelir olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile gösterilmiştir. Maliyeti oluşturan faktörler, tüm satın alım maliyetlerini ve stokların şu andaki durum ve yerlerine getirilmeleri için katlanılan tüm masrafları kapsamaktadır. Stokların maliyetinin belirlenmesinde, ticari mallar için özel maliyetlendirme, yedek parçalar ve diğer stoklar için hareketli ortalama maliyet yöntemleri kullanılmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, malın normal koşullar altında satılması durumunda oluşacak satış fiyatından, satışı gerçekleştirmek için gerekli tüm satış masrafları düşülerek bulunmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Maddi duran varlıklar

Muhasebeleştirme ve ölçüm

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve varsa değer düşüklüğünün düşülmesi suretiyle ölçülmektedir. Maliyet, ilgili varlığın satın alımıyla doğrudan ilişkili harcamaları ifade etmektedir.

Maddi duran varlıkları oluşturan kalemler farklı faydalı ömürlere sahipler ise maddi duran varlıkların ayrı kalemleri (temel bileşenler) olarak muhasebeleştirilir. Alım bedelleri arsa paylarını da içeren bina alımlarında, arsa ve bina payları ayrıştırılarak muhasebeleştirilir. Arsalar, amortismanına tabi tutulmaz.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasıyla ilgili kazanç veya kayıplar, elden çıkarma tutarı ile varlığın kayıtlı değerinin karşılaştırılması ile belirlenir ve kar zararda, "Diğer Faaliyet Gelirleri" ya da "Diğer Faaliyet Giderleri" altında kayıtlara alınır.

Sonradan oluşan maliyetler

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten dolayı oluşan maliyetler, söz konusu maddi duran varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırması muhtemel ise ve maliyeti güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa aktifleştirilir. Değişen parçaların kayıtlı değerleri finansal durum tablosu dışı bırakılır. Maddi duran varlıkların günlük bakım maliyetleri oluştuğu tarihte kar veya zarara kaydedilir.

Amortisman

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde, maddi duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

Binalar	25-50 yıl
Yerüstü ve yeraltı düzenleri	4-50 yıl
Makina ve teçhizatlar	5-15 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3-15 yıl
Taşıtlar	4-5 yıl

Maddi duran varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre aktife giriş veya montaj tarihleri esas alınarak, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Grup, her raporlama döneminde, maddi duran varlıkların faydalı ömürlerini gözden geçirir ve gerektiği durumlarda düzeltmeleri yapar.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, haklar ve yazılım programlarını içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve varsa değer düşüklüğünün düşülmesi suretiyle ölçülmektedir. Maliyet, ilgili varlığın satın alımıyla doğrudan ilişkili harcamaları ifade etmektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar (Devamı)

Sonradan oluşan maliyetler

Sonradan oluşan maliyetler yalnızca ilişkili oldukları belirli maddi olmayan duran varlıkların gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı bir etkiye sahipse aktifleştirilir. Diğer tüm harcamalar, oluştuğu tarihte kar veya zarara kaydedilir.

İtfa payları

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde, maddi olmayan duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

Haklar	15 yıl
Yazılım programları	3-5 yıl

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payları, kullanıma hazır oldukları tarih esas alınarak, doğrusal itfa yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Grup, her raporlama döneminde, maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürlerini gözden geçirir ve gerektiği durumlarda düzeltmeleri yapar.

Borçlanma maliyetleri

1 Ekim 2007 tarihine kadar katlanılan borçlanma maliyetleri gider olarak finansal tablolara alınmıştır. Grup 1 Ocak 2009'dan itibaren etkinleşen revize TMS 23 "Borçlanma maliyetleri" standardını erken uygulamayı seçmiş olup, buna uygun olarak 1 Ekim 2007 tarihinden itibaren bir özellikli varlığın satın alınması, inşası veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabilen ve özellikli varlık kullanıma hazır hale gelene kadar gerçekleşen borçlanma maliyetlerini ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirmektedir. Özellikli bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilmektedir. Bunun dışındaki borçlanma maliyetleri katlanılan dönem içerisinde gider olarak kar veya zarara alınmaktadır.

Finansal araçlar

i) Türev olmayan finansal varlıklar

Grup kredi ve alacakları ile mevduatlarını oluştuğu tarihte kayıtlarına almaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar dahil diğer bütün finansal varlıklar Grup'un ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf durumuna geldiği işlem tarihinde kayıtlara alınır.

Grup, finansal varlıklarla ilgili sözleşme uyarınca meydana gelen nakit akışları ile ilgili hakları sona erdiğinde veya ilgili haklarını bu finansal varlık ile ilgili bütün risk ve getirilerinin sahipliğini bir alım-satım işlemiyle devrettiğinde söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır. Grup tarafından devredilen finansal varlıklardan yaratılan veya elde tutulan her türlü hak, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak kaydedilir.

Grup'un türev olmayan finansal varlıkları; kredi ve alacaklar ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak gösterilebilir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Finansal araçlar (Devamı)

i) Türev olmayan finansal varlıklar (Devamı)

Krediler ve alacaklar

Krediler ve alacaklar aktif piyasada kote edilmemiş, sabit veya değişken ödemeli finansal varlıklardır. Bu tür varlıklar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetlerinin eklenmesiyle muhasebeleştirilir. İlk kayıtlara alınmalarını müteakiben krediler ve alacaklar gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının etkin faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değer düşüklükleri indirilerek gösterilmektedir.

Krediler ve alacaklar, imtiyazlı hizmet anlaşmalarından doğan alacaklar dâhil olmak üzere nakit ve nakit benzerleri ile ticari ve diğer alacakları içerir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, gerçeğe uygun değerlerinde değişim riskinin çok az olduğu, nakit bakiyeler ve alındığı gün vadesi üç ay veya daha kısa süreli mevduat hesaplarından oluşur ve Grup tarafından kısa vadeli yükümlülüklerin finansmanı için kullanılır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar, türev olmayan, satılmaya hazır olarak tanımlanmış ya da önce belirtilen sınıflara girmeyen finansal varlıklardır. İlk kayda alınmalarını müteakiben satılmaya hazır finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür. Değer düşüklüğü ve yabancı para kur farkı değişimleri hariç gerçeğe uygun değerindeki değişimler diğer kapsamlı gelir tablosunda kayıtlara alınır ve özkaynaklar içerisindeki "Finansal Varlık Değer Artış Yedekleri" kaleminde sunumu yapılır. Finansal araç kayıtlardan çıkarıldığında, özkaynaklar altında birikmiş kazanç ya da kayıplar, kar veya zarara yansıtılır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar Grup'un elinde bulundurduğu Doğuş Holding A.Ş. ("Doğuş Holding") ve Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Garanti Yatırım") hisselerinden oluşmaktadır.

ii) Türev olmayan finansal yükümlülükler

Grup çıkarılan borçlanma senetleri ve sermaye benzeri yükümlülüklerini oluştukları tarihte kayıtlarına almaktadır. Diğer bütün finansal yükümlülükler Grup'un ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf durumuna geldiği işlem tarihinde kayıtlara alınır.

Sözleşmeye dayalı yükümlülüklerinin yerine getirildiği, iptal ya da feshedildiği durumlarda; Grup, söz konusu finansal yükümlülüğü kayıtlarından çıkarır.

Grup türev olmayan finansal yükümlülüklerini, finansal ve diğer borçlar kategorisinde sınıflamaktadır. Bu tür finansal yükümlülükler, ilk kayda alınmaları esnasında, gerçeğe uygun değerlerine doğrudan ilişkilendirilen işlem maliyetlerinin eklenmesiyle ölçülmektedir. İlk kayda alınmalarını müteakiben finansal yükümlülükler, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışları etkin faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden gösterilmektedir.

Grup'un türev olmayan finansal yükümlülüklerini finansal borçlar, ticari borçlar ve diğer yükümlülükler oluşturmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Finansal araçlar (Devamı)

iii) Sermaye

Adi Hisse Senetleri

Adi hisse senetleri ödenmiş sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisse ihraçları ile doğrudan ilişkili ek maliyetler vergi etkisi düşüldükten sonra özkaynaklarda azalış olarak kayıtlara alınır.

iv) Türev finansal araçlar ve riskten korunma muhasebesi

Grup, maruz kaldığı faiz oranı risklerinden korunmak amacıyla türev finansal araçlar kullanmaktadır. Ana sözleşmenin ve saklı türevin iktisadi özellik ve riskleri birbiriyle yakın ilişkili değilse, saklı türevle aynı şartlara sahip başka bir araç türev olarak tanımlanabiliyorsa, ve karma finansal araç olarak gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılarak ölçülen bir araç değilse, saklı türev ana sözleşmeden ayrıştırılır ve ayrı olarak muhasebeleştirilir.

Finansal riskten korunmanın ilk kayıtlara alınmasında, Grup finansal riskten korunmaya konu kalem ve finansal riskten korunma aracı arasındaki ilişkiyi, ilgili finansal riskten korunma işleminin risk yönetimi amaçlarını ve stratejilerini ve finansal riskten korunmanın etkinliğini ölçmede kullanılacak olan yöntemleri yazılı olarak açıklamaktadır. Grup, finansal riskten korunmanın başlangıcında ve devam eden süreç içerisinde, finansal riskten korunma yönteminin, ilgili araçların yöntemin uygulandığı süreçteki beklenen gerçeğe uygun değerlerindeki veya nakit akışlarındaki değişiklikler üzerinde etkinliğini veya her bir yöntemin gerçekleşen sonuçlarındaki etkinliğinin %80–125 aralığında olup olmadığını ölçer. Nakit akış riskinden korunma işlemleri için, finansal riskten korunma işleminin konusunu teşkil eden tahmini işlemin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olması ve nakit akışlarındaki değişikliklerin kar veya zararı etkileyebilecek nitelikte olması gerekir.

Türev finansal araçlar ilk aşamada gerçeğe uygun değerleriyle kayıtlara alınır ve türevlerle ilişkilendirilen ilgili işlem maliyetleri oluştuğu tarihte kar veya zararda muhasebeleştirilir. İlk kayda alınmalarını müteakiben, türevler gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür ve gerçekleşen değişimler aşağıdaki şekilde muhasebeleştirilir.

Nakit akış riskinden korunma işlemi

Bir türev aracı, kayıtlara alınmış bir varlığın, yükümlülüğün veya kar veya zararı etkileyecek gerçekleşme ihtimali yüksek tahmini işlemle ilgili belirli bir riskin nakit akışlarındaki değişim riskinden korunma aracı olarak tasarlanmışsa; türev aracının gerçeğe uygun değerindeki değişikliğin etkin kısmı diğer kapsamlı gelir içerisinde muhasebeleştirilir ve özkaynak altında finansal riskten korunma yedeği içerisinde gösterilir. Türevin gerçeğe uygun değerindeki değişimin etkin olmayan kısmı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Finansal araçlar (Devamı)

iv) Türev finansal araçlar ve riskten korunma muhasebesi (Devamı)

Nakit akış riskinden korunma işlemi (Devamı)

Eğer finansal riskten korunmaya konu kalem finansal olmayan bir varlıksa, özkaynaklar içerisinde birikmiş olan tutar, varlık kayıt altına alınırken varlığın defter değerine dahil edilir. Diğer durumlarda, özkaynaklar içerisinde birikmiş olan tutar, finansal riskten korunmaya konu kalem kar veya zararı etkilediği dönemle aynı dönemde kar veya zarar içerisinde yeniden sınıflandırılır. Finansal riskten korunma aracının artık finansal riskten korunma muhasebesi ile ilgili koşulları sağlayamaması, vadesinin dolması veya satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya işleminden kaldırılması durumunda riskten korunma muhasebesine ileriye dönük olarak son verilir. Eğer tahmini işlemin gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa, özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiş bulunan bakiye kar veya zarar içerisinde yeniden sınıflandırılır.

Ayrıştırılabilir saklı türev araçlar

Ayrıştırılabilir saklı türev araçların gerçeğe uygun değerlerindeki değişimler gerçekleştikleri anda kar veya zarara yansıtılır.

Diğer türevler

Eğer bir türev finansal araç, finansal riskten korunma muhasebesi için gerekli finansal riskten korunma ilişkisi içerisinde tasarlanmamış ise, türev araçların gerçeğe uygun değerlerindeki değişimler gerçekleştiğinde doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Değer düşüklüğü

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılmayan bir finansal varlıktaki değer düşüklüğü her raporlama tarihinde değer düşüklüğü olduğuna kanaat getirilen nesnel kanıtlarla değerlendirilir. Eğer nesnel kanıtlar ilgili finansal varlığın ilerideki nakit akışlarını olumsuz yönde etkilediğine dair bir veya birden fazla olaya işaret ediyorsa, ilgili finansal varlıkta değer düşüklüğü olduğu dikkate alınır.

Finansal varlıkların değer düşüklüğüne neden olan nesnel kanıt borçlunun temerrüdünü veya yükümlülüğünü yerine getirmemesi, Grup'un aksini dikkate alamayacağı koşullara bağlı olarak bir tutarın yeniden yapılandırılmasını, borçlunun iflas etme ihtimalinin oluşmasını ve menkul bir kıymetin aktif pazarının ortadan kalkması durumlarını kapsayabilir. İlave olarak, hisse senedine dayalı menkul bir kıymetin gerçeğe uygun değerinin, maliyet bedelinin altına önemli ölçüde ve kalıcı olarak düşmesi de değer düşüklüğünün nesnel kanıtıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Değer düşüklüğü (Devamı)

Kredi ve alacaklar

Grup, kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğüne dair kanıtları ilgili varlık seviyesinde dikkate almaktadır. Tüm tek başına önemli olan alacaklar değer düşüklüğü açısından ayrı ayrı değerlendirilmektedir.

Bir finansal varlıktaki değer düşüklüğü, finansal varlığın defter değeri ile gelecekte beklenen nakit akışlarının, orijinal etkin faiz oranı ile bugünkü değerine indirgenmesi arasındaki farkı ifade eder. Zararlar kar veya zararda kayıtlara alınır ve kredi ve alacaklarda bir karşılık hesabı kullanılmak suretiyle gösterilir. Değer düşüklüğü oluşan varlık üzerinden hesaplanan faiz gelirleri iskonto edilmek suretiyle kayıtlara alınmaya devam edilir. Değer düşüklüğü muhasebeleştirildikten sonra meydana gelen bir olay değer düşüklüğünde azalmaya neden olursa, bu azalış kar veya zararda muhasebeleştirilerek daha önce muhasebeleştirilmiş bulunan değer düşüklüğü zararından iptal edilir.

Ticari alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları

Grup tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar, ertelenmiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacaklardan izleyen dönemlerde elde edilecek tutarların, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin önemlilik seviyesinin altında kalması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Grup, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirlerine kaydedilir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Değer düşüklüğü (Devamı)

Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıktaki değer düşüklüğü, diğer kapsamlı gelirlerde kayıt altına alınmış ve özkaynakların içinde finansal varlık değer artış yedeklerinde takip edilen toplam zararın kar veya zarara aktarılması yoluyla kaydedilir ve bu araçlarla ilgili olarak kâr veya zararda muhasebeleştirilmiş bulunan değer düşüklüğü zararları, kâr veya zarar aracılığıyla iptal edilmez.

Finansal olmayan varlıklar

Grup'un, stoklar ve ertelenmiş vergi varlıkları haricindeki finansal olmayan varlıkları için her raporlama tarihinde, söz konusu varlıkların kayıtlı değerine ilişkin değer düşüklüğü olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığı incelenmektedir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir.

Bir varlığın veya nakit yaratan birimin geri kazanılabilir tutarı kullanımdaki değeri veya gerçeğe uygun değerden satış masraflarının düşüldükten sonraki değerinden yüksek olanı ifade eder. Kullanım değeri, söz konusu varlığın gelecekteki beklenen nakit akışlarının cari piyasa koşullarında paranın zaman değeriyle söz konusu varlığın risklerini yansıtabilecek olan vergi öncesi iç verim oranı ile iskonto edilmesi suretiyle hesaplanır.

Değer düşüklüğü testi için, tek başına test edilemeyen varlıklar, diğer varlıklar ve varlık gruplarından bağımsız olarak sürekli kullanımından dolayı nakit girişi üreten en küçük birimlere ("nakit yaratan birim") ayrılır.

Eğer varlığın taşınan değeri geri kazanılabilir değerinden büyük ise bu varlık için değer düşüklüğü karşılığı ayrılır ve geri kazanılabilir değerine getirilir.

Önceki dönemlerde ayrılan değer düşüklükleri her raporlama döneminde değer düşüklüğünün azalması veya değer düşüklüğünün geçerli olmadığına dair göstergelerin olması durumunda tekrar değerlendirilir. Değer düşüklüğü, geri kazanılabilir tutar belirlenirken kullanılan tahminlerde değişiklik olması durumunda iptal edilir. Değer düşüklüğü kaybının iptali nedeniyle varlığın kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda hiç değer düşüklüğü kaybının konsolide finansal tablolara alınmamış olması halinde olan kayıtlı değeri (amortismanına tabi tutulduktan sonra kalan net tutarı) aşmayacak şekilde muhasebeleştirilir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, raporlama dönemi sonunda geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmektedir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, kar veya zarara yansıtılmaktadır.

Grup şirketlerinden geçerli para birimi TL'den farklı olan şirketlerin finansal durum tablosundaki tüm varlık ve yükümlülükleri raporlama dönemi sonundaki çevrim kuru, gelir tablosundaki gelir ve giderleri ortalama çevrim kuru kullanılarak raporlama para birimine çevrilir. Ortaya çıkan kur çevrim farkları diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrı bir kalem olarak muhasebeleştirilir.

Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem kazancı veya zararının, Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Grup'un elinde bulunan ana ortaklık hisseleri, hisse başına kazanç hesaplamasında dikkate alınmamıştır.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özkaynak enflasyon düzeltme farkları hesabından, hisseleri oranında hisse dağıtarak ("bedelsiz hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı, çıkarılmış hisseler olarak kabul edilir. Dolayısıyla, hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Karşılıklar, koşullu yükümlülükler ve koşullu varlıklar

Herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa Grup söz konusu hususları ilgili finansal tabloların tamamlayıcı notlarında açıklamaktadır. Koşullu varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece notlarda açıklanmaktadır.

Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, ayrıca gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde uygulanan muhasebe politikaları ve tahminlerinde değişiklik yoktur.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Kiralama işlemleri

(i) Finansal kiralama

Finansal kiralama sözleşmesi altında, sahiplikle ilgili tüm risklerin ve faydaların kiracıya ait olduğu sabit kıymet transferleri, finansal kiralama işlemi olarak sınıflandırılmaktadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetler, finansal durum tablosunda, kira sözleşmesinin başlangıcındaki minimum kira ödemelerinin raporlama dönemi sonu itibarıyla indirgenmiş değeri ile finansal kiralamaya konu malın makul değerinden düşük olanından, birikmiş amortisman ve kalıcı değer düşüklükleri indirilerek yansıtılır. Finansal kiralamadan doğan borçlar, anaparanın ödenmesiyle azalırken, faiz ödemeleri konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

(ii) Operasyonel kiralama

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, operasyonel kiralama (işletme kiralaması) olarak sınıflandırılır. İşletme kiralaları olarak (kiralayandan alınan teşvikler düşüldükten sonra) yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosunda giderleştirilir.

İlişkili taraflar

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında taraf, Şirket ile ilişkili sayılır:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - (i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - (ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
 - (iii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması;
- (c) Tarafın, Şirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- (d) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)'de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması;
- (g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem ilişkili taraflar arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla bazı iş ilişkilerine girilebilir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Faaliyet bölümleri raporlaması işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine yapılan raporlamayla uygunluk sağlayacak şekilde düzenlenmiştir. Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii, faaliyet bölümüne tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve faaliyet bölümünün performansının değerlendirilmesinden sorumludur. Yönetim kurulu, Grup'un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii olarak belirlenmiştir.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Dönemin vergi gideri, işletme birleşmeleri ve diğer kapsamlı gelir ve giderde kayıtlara alınan kalemlerin diğer kapsamlı gelir ve giderde kayıtlara alınan vergileri haricinde kar veya zarara kaydedilir.

Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğünü ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtlarını içermektedir.

Ertelenen vergi, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen verginin hesaplanmasında yürürlükte olan vergi oranları kullanılmaktadır.

Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin Not 2'de belirtilen finansal tablo hazırlama esasları çerçevesinde hazırlanan bu konsolide finansal tablolara göre ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Çalışanlara sağlanan faydalar/kıdem tazminatı karşılığı

Türkiye'deki mevcut İş Kanunu gereğince, Grup, emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda ödeme yapmakla yükümlüdür.

Kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı ve aktüeryal bilgiler dikkate alınarak hesaplanır ve konsolide finansal tablolara yansıtılır. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un ileride ödemekle yükümlü olduğu kıdem tazminatı yükümlülüğünün bugünkü tahmini değerini göstermektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli muhasebe politikaları (Devamı)

Nakit akışları tablosunun raporlanması

Nakit akışları tablosunda, döneme ilişkin konsolide nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Satış ve geri alım anlaşmaları

Ters repo konusu finansal varlıklar karşılığı verilen fonlar konsolide finansal tablolarda ters repo alacakları olarak hazır değerler altında muhasebeleştirilir. Söz konusu ters repo anlaşmaları ile belirlenen alış ve geri satış fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için iç verim oranı yöntemine göre gelir reeskontu hesaplanır ve ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle muhasebeleştirilir.

Temettüler

Temettü alacakları, beyan edildikleri dönemde gelir olarak kaydedilir. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak, Genel Kurul'da kar dağıtım kararının alındığı dönemde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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, 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 amortismana tabi tutulmamaktadır.

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllara ait Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

2012	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	3.314.034	1.280.184	538.123	5.132.341
Satışların maliyeti (-)	(2.925.335)	(1.133.069)	(360.055)	(4.418.459)
Brüt kar	388.699	147.115	178.068	713.882
Genel yönetim giderleri (-)	(60.623)	(16.374)	(106.319)	(183.316)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(97.521)	(39.384)	(40.210)	(177.115)
Garanti giderleri (-)	(36.023)	(15.497)	(12)	(51.532)
Diğer faaliyetlerden gelirler, net	6.612	1.281	6.363	14.256
Faaliyet karı	201.144	77.141	37.890	316.175
2011	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.912.825	1.440.463	454.965	4.808.253
Satışların maliyeti (-)	(2.625.141)	(1.270.525)	(315.531)	(4.211.197)
Brüt kar	287.684	169.938	139.434	597.056
Genel yönetim giderleri (-)	(54.118)	(14.805)	(88.174)	(157.097)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(82.769)	(35.738)	(31.814)	(150.321)
Garanti giderleri (-)	(21.146)	(9.427)	59	(30.514)
Diğer faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	36.809	4.998	(66.586)	(24.779)
Faaliyet karı/(zararı)	166.460	114.966	(47.081)	234.345

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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	2012	2011
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	316.175	234.345
Rekabet Kurulu soruşturma karşılığı	-	11.900
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri, net	(1.968)	4.346
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri, net	(468)	(2.107)
Garanti karşılık gideri, net	(5.068)	(8.984)
Amortisman ve itfa payları	5.712	171
İştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar	57.144	2.480
Finansal giderler, net	(64.568)	(62.771)
Kıdem tazminatı karşılık geliri/(gideri), net	998	(1.249)
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(306)	(266)
Diğer	(78)	2.146
Vergi öncesi kar	307.573	180.011

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Aralık tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Kasa	34	41
Bankalar	37.191	47.788
- Vadesiz mevduat	9.877	18.532
- Vadeli mevduat/ ters repo	-	5.890
- Kredi kartı alacakları	27.314	23.366
Toplam	37.225	47.829

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranları sırasıyla : Avro %1,00 ve TL %8,00'dır).

31 Aralık tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 27'de verilmiştir.

Kredi kartı alacakları üç aydan kısa vadelidir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	2012		2011	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Doğuş Holding A.Ş. ("Doğuş Holding")	3,75	531.039	3,72	375.172
Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Garanti Yatırım")	0,03	9	0,03	9
		531.048		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 bilanço tarihi itibarıyla son iş günü borsada oluşan fiyat üzerinden değerlemesi yapılmıştır. Satılmaya hazır finansal varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	375.181	381.726
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki artış/(azalış)	155.867	(6.545)
31 Aralık bakiyesi	531.048	375.181

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla, finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	2012		2011	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	%5,25–%13,95	428.265	%8,25–%13,00	366.771
Faizsiz TL krediler (*)	-	28.325	-	45.779
Faizli CHF krediler	%6	1.943	%6	2.719
Finansal kiralama borçları:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	%4,50	385	%4,50	412
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:				
Avro krediler	EURIBOR+%0,13	11.279	EURIBOR+%0,13–0,35	29.654
İsviçre Frangı krediler	%2,73–4,30	14.833	%2,72–4,30	1.002
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	5.556	TRLIBOR+%1,75	1.497
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	4.838	LIBOR+%1,75–1,95	18.764
Kısa vadeli finansal borçlar		495.424		466.598

(*) Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, katma değer vergileri, gümrük vergileri ve özel tüketim vergilerini ödemek üzere çeşitli finans kuruluşlarından temin ettiği 28.325 bin TL tutarında faizsiz TL kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 45.779 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	2012		2011	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	30.000	TRLIBOR+%1,75	70.000
TL krediler	%13,5	37.320	-	-
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	16.768	LIBOR+%1,95	22.844
İsviçre Frangı krediler	%2,73–4,30	11.414	%2,72–4,30	18.565
Avro krediler	-	-	EURIBOR+%0,13	11.797
Finansal kiralama borçları:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	%4,50	836	%4,50	1.225
Uzun vadeli finansal borçlar		96.338		124.431

31 Aralık 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 İsviçre Frangı)	TL karşılığı
2013	5.556	2.713	4.796	7.635	36.506
2014	43.986	2.688	-	236	49.236
2015	6.667	2.688	-	2.921	17.134
2016 ve sonrası	16.667	4.031	-	2.717	29.132
Toplam	72.876	12.120	4.796	13.509	132.008

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 İsviçre Frangı)	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 27'de açıklanmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
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

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer ticari alacakların dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Ticari alacaklar	96.643	95.019
Şüpheli alacaklar için ayrılan karşılık (-)	(1.629)	(1.613)
Toplam	95.014	93.406

Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yetkili satıcılarına aylık %4 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2011: %4).

Şüpheli alacakların yıl içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	1.613	1.182
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	509	592
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(493)	(161)
Toplam	1.629	1.613

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup, diğer ticari alacaklarını oluşturan bayi ve müşterileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilerek her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmakta ve ilgili alacaklardan doğan bu riskler uygun enstrümanlarla teminatlandırılmaktadır. Grup'un diğer ticari alacaklarının 23.484 bin TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2011: 22.649 bin TL).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un 2.931 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 2.482 bin TL tutarındaki bölümü için banka teminat mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 1.548 bin TL) (Not 27).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
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

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Üretici firmalara borçlar	219.598	267.079
Yetkili satıcılara borçlar	40.243	23.927
Diğer ticari borçlar	59.183	52.711
Toplam	319.024	343.717

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 %2,50 faiz ödemektedir (31 Aralık 2011: Yıllık %2,63).

Şirket'in yetkili satıcılara olan borçları dönemsel olarak ödenmekte olan primlerden oluşmaktadır.

Diğer ticari borçlar Grup'un malzeme ve hizmet satıcılarına olan borçlarını içermektedir.

Grup'un ticari borçlarına ilişkin maruz kaldığı kur ve likidite riski Not 27'de açıklanmıştır.

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer alacakların dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	24.335	19.846
Sigorta şirketlerinden alacaklar	5.332	5.698
Diğer	1.870	1.994
Toplam	31.537	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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – STOKLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla stokların dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Yoldaki mallar (*)	239.998	363.476
Ticari mallar – araç	175.408	122.017
Ticari mallar – yedek parça	71.087	66.931
	486.493	552.424
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.652)	(3.190)
Toplam	483.841	549.234

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

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla konsolide gelir tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 4.370.556 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 4.171.309 bin TL).

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

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	3.190	2.073
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	468	2.107
Dönem içerisinde gerçekleşen karşılıklar (-)	(1.006)	(990)
31 Aralık bakiyesi	2.652	3.190

Net gerçekleşebilir değerleri ile gösterilen hasarlı ve hareketsiz stokların 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla taşınan değerleri 372 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 782 bin TL'dir).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla, iştirakler, müştereken kontrol edilen ortaklıklar ve Grup'un ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

	2012		2011	
	Pay	Taşınan	Pay	Taşınan
	%	Değer	%	değer
<u>İştirakler</u>				
VDTF	48	44.427	48	30.373
Doğuş Sigorta	42	32.433	42	23.573
Yüce Auto	50	8.541	50	8.193
VDF Servis	38,22	8.695	38,22	5.297
LPD Holding	38,22	25.835	38,22	2.798
Doğuş Teknoloji	46	915	46	23
Toplam		120.846		70.257
<u>Müştereken kontrol edilen ortaklıklar</u>				
Krone-Doğuş	48	31.922	48	29.869
TÜVTURK Kuzey	33,33	27.056	33,33	17.661
TÜVTURK Güney	33,33	24.744	33,33	16.791
TÜVTURK İstanbul	33,33	11.158	33,33	8.500
Meiller-Doğuş	49	3.170	49	-
Toplam		98.050		72.821
Genel toplam		218.896		143.078

31 Aralık 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).

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

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	143.078	135.741
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların		
karlarındaki paylar, net (*)	57.172	1.166
Müştereken kontrol edilen ortaklıkların finansal riskten		
korunma yedeklerindeki değişim	1.334	(1.234)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal		
varlıkların gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	9.217	(396)
İştiraklerden temettü gelirleri	(1.578)	-
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	10.134	7.781
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer		
artışının/azalışının ertelenmiş vergi etkisi	(461)	20
31 Aralık bakiyesi	218.896	143.078

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, iştiraklerle yapılan işlemlerden doğan ve Grup'un söz konusu iştirakteki etkin oranı dikkate alınarak hesaplanan (28 bin) TL tutarındaki gerçekleşmemiş gelir/(gider) konsolide finansal tablolar hazırlanırken iştirak bakiyesi ile ilişkilendirilmiştir. (31 Aralık 2011: 1.314 bin TL ilişkilendirilmiştir).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

2012									
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı
İştirakler	2.638.594	391.763	3.030.357	2.457.463	432.652	2.890.115	776.776	(673.581)	103.195
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	255.597	1.284.985	1.540.582	99.051	1.054.196	1.153.247	1.127.749	(1.069.395)	58.354
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	486.211	(455.465)	30.746
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	218.084	1.323.385	1.541.469	127.099	1.155.333	1.282.432	999.798	(1.030.299)	(30.501)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	31 Aralık 2012
Maliyet:						
Arsalar	156.380	9.332	-	-	(120)	165.592
Yer üstü ve yer altı düzenleri	11.434	186	-	2.372	-	13.992
Binalar	137.311	338	-	31.143	(1.011)	167.781
Makine ve teçhizatlar	27.507	2.804	(123)	-	(117)	30.071
Taşıtlar	44.488	48.330	(27.373)	-	(84)	65.361
Döşeme ve demirbaşlar	23.649	3.793	(1.620)	-	-	25.822
Özel maliyetler	37.083	125	(31)	2.143	-	39.320
Devam etmekte olan yatırımlar	29.246	43.039	-	(35.658)	-	36.627
	467.098	107.947	(29.147)	-	(1.332)	544.566
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(9.530)	(163)	-	-	-	(9.693)
Binalar	(17.826)	(2.498)	-	-	46	(20.278)
Makine ve teçhizatlar	(13.535)	(3.232)	99	-	22	(16.646)
Taşıtlar	(12.613)	(10.743)	5.855	-	181	(17.320)
Döşeme ve demirbaşlar	(16.132)	(2.267)	1.580	-	-	(16.819)
Özel maliyetler	(25.345)	(1.889)	7	-	-	(27.227)
	(94.981)	(20.792)	7.541	-	249	(107.983)
Net defter değeri	372.117					436.583

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait 20.792 bin TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, konsolide gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (31 Aralık 2011: 16.931 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.

31 Aralık 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 38.326 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 31 Aralık 2012 itibarıyla net defter değeri 433 bin TL’dir (31 Aralık 2011: 1.477 bin TL).

31 Aralık 2012 itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 14.793 bin TL’dir (31 Aralık 2011: 5.461 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	31 Aralık 2011
Maliyet:						
Arsalar	67.618	75.078	-	12.943	741	156.380
Yer üstü ve yer altı düzenleri	10.332	2	(148)	1.248	-	11.434
Binalar	102.430	220	(4.088)	32.488	6.261	137.311
Makine ve teçhizatlar	22.736	2.549	(292)	1.746	768	27.507
Taşıtlar	32.355	23.934	(13.698)	-	1.897	44.488
Döşeme ve demirbaşlar	24.663	3.453	(5.862)	1.395	-	23.649
Özel maliyetler	38.763	76	(5.509)	3.753	-	37.083
Devam etmekte olan yatırımlar	55.038	27.781	-	(53.573)	-	29.246
	353.935	133.093	(29.597)	-	9.667	467.098
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(9.434)	(216)	120	-	-	(9.530)
Binalar	(22.782)	575	4.088	-	293	(17.826)
Makine ve teçhizatlar	(10.598)	(2.989)	282	-	(230)	(13.535)
Taşıtlar	(11.377)	(7.814)	7.439	-	(861)	(12.613)
Döşeme ve demirbaşlar	(19.611)	(2.123)	5.602	-	-	(16.132)
Özel maliyetler	(23.599)	(4.364)	2.618	-	-	(25.345)
	(97.401)	(16.931)	20.149	-	(798)	(94.981)
Net defter değeri	256.534					372.117

NOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait maddi olmayan duran varlık ve ilgili birikmiş itfa payları hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Maliyet:				
Haklar ve yazılımlar	22.128	5.742	-	27.870
	22.128	5.742		27.870
Birikmiş itfa payları:				
Haklar ve yazılımlar	(17.110)	(3.392)	-	(20.502)
	(17.110)	(3.392)	-	(20.502)
Net defter değeri	5.018			7.368

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait 3.392 bin TL tutarındaki cari dönem itfa gideri, konsolide gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (31 Aralık 2011: 2.833 bin TL).

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait maddi olmayan duran varlık ve ilgili birikmiş itfa payları hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Maliyet:				
Haklar ve yazılımlar	18.728	3.465	(65)	22.128
	18.728	3.465	(65)	22.128
Birikmiş itfa payları:				
Haklar ve yazılımlar	(14.335)	(2.833)	58	(17.110)
	(14.335)	(2.833)	58	(17.110)
Net defter değeri	4.393			5.018

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

14.1 Borç Karşılıkları

31 Aralık tarihleri itibarıyla kısa vadeli borç karşılıklarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Garanti karşılıkları	25.851	20.783
Dava ve tazminat karşılıkları	9.964	8.243
İzin karşılığı	2.065	1.762
Toplam	37.880	30.788

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

14.1 Borç Karşılıkları (Devamı)

Borç karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012 bakiyesi	Dönem içi ayrılan karşılıklar	Konusu kalmayan karşılıklar	Dönem içinde ödenen	31 Aralık 2012 bakiyesi
Dava ve tazminat karşılıkları	8.243	3.848	-	(2.127)	9.964
Garanti karşılıkları	20.783	56.600	-	(51.532)	25.851
İzin karşılığı	1.762	625	-	(322)	2.065
Toplam	30.788	61.073	-	(53.981)	37.880

	1 Ocak 2011 bakiyesi	Dönem içi ayrılan karşılıklar	Konusu kalmayan karşılıklar	Dönem içinde ödenen	31 Aralık 2011 bakiyesi
Dava ve tazminat karşılıkları	12.589	1.232	(2.768)	(2.810)	8.243
Rekabet Kurumu soruşturması karşılığı	11.900	25.439	-	(37.339)	-
Garanti karşılıkları	11.799	39.498	-	(30.514)	20.783
İzin karşılığı	1.493	440	-	(171)	1.762
ÖTV karşılığı	377	-	-	(377)	-
Toplam	38.158	66.609	(2.768)	(71.211)	30.788

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

14.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	2012				
	Orijinal bakiyeler				
	Toplam TL karşılığı	Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	790.860	91.604.941	21.500.000	276.911.787	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	285.196	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	1.076.056	188.504.941	21.500.000	344.586.787	20.000.000

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

Şirket'in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 96.500 bin TL tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 85.609 bin TL'dir. (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 limitine ilişkin kullanılmayan kısım 78.204 bin TL'dir).

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

	2011				
	Orijinal bakiyeler				
	Toplam TL karşılığı	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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

14.3 Alınan Teminat Mektupları ve Kefaletler

Alınan Teminat Mektupları

	2012	2011
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından		
alınan teminat mektupları	24.785	10.703
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	26.750	11.349
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	16.539	41.216
Toplam	68.074	63.268

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu 68.074 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2011: 63.268 bin TL) banka teminat mektuplarının 5.066 bin TL'lik (31 Aralık 2011: 6.659 bin TL) kısmı, ilişkili taraflardan Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ("Garanti Bankası") tarafından verilmiştir.

Alınan Kefaletler

	2012	2011
Doğuş Holding	-	67.229
Toplam	-	67.229

31 Aralık 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).

14.4 Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Grup'un 31 Aralık tarihleri itibarıyla cayılamayan operasyonel kiralama yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
2012	-	15.117
2013	18.880	10.756
2014	12.017	9.820
2015 ve sonrası	11.768	9.677
	42.665	45.370

Cayılamayan operasyonel kiralama yükümlülüklerinin 34.743 bin TL'lik kısmı ilişkili taraflardan olan kira sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2011: 36.902 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un Türkiye'de kayıtlı bağlı ortaklıklarının ve ana ortaklığın çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmin edilmesi ile hesaplanır. SPK Finansal Raporlama Standartları, kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	2012	2011
Enflasyon oranı	%4,7	%5,1
İskonto oranı	%2,2	%4,3
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı	%8,5	%8,0

Temel varsayım, enflasyon ile orantılı olarak her yıllık hizmet için belirlenen yükümlülük tavanının artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 3.034 TL olan kıdem tazminatı tavanı üzerinden hesaplanmaktadır (31 Aralık 2011: 2.732 TL). Kıdem tazminatı karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	6.447	1.929
Faiz maliyeti	576	240
Cari dönem hizmet maliyeti	1.144	743
Aktüeryal kayıplar	2.856	5.297
Dönem içinde ödenen (-)	(1.075)	(1.762)
31 Aralık bakiyesi	9.948	6.447

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki hareketler konsolide gelir tablosunda ilgili personel giderleri hesaplarında takip edilmektedir.

NOT 16 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

16.1 Diğer Dönen Varlıklar

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Katma değer vergisi ("KDV") alacağı	15.439	4.145
Gelir tahakkukları	12.579	20.448
Gelecek aylara ait giderler	4.483	4.424
Verilen avanslar	1.710	1.503
Toplam	34.211	30.520

Gelir tahakkukları OEM destek ve garanti gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

16.2 Diğer Duran Varlıklar

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer duran varlıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Gelecek yıllara ait giderler	3.774	1.403
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin verilen sipariş avansları	239	387
Verilen depozito ve teminatlar	192	215
Toplam	4.205	2.005

16.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Ödenecek KDV	31.687	26.296
Ödenecek vergi ve fonlar	7.515	7.424
Alınan sipariş avansları	7.039	5.113
Gider tahakkukları	3.403	5.272
Diğer	4.227	3.279
Toplam	53.871	47.384

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

31 Aralık 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 31 Aralık tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	2012		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	

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	2012	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 %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. 31 Aralık 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. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in özel yedekler toplamı 458 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 458 bin TL).

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 konsolide finansal tablolarda özkaynak hesabı altında "Finansal varlık değer artış yedekleri" hesabına yansıtılmaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal varlık değer artış yedekleri toplamı 450.331 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 293.501 bin 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. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal riskten korunma yedekleri toplamı 1.215 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. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un yabancı para çevrim farkları toplamı (1.088) bin TL'dir (31 Aralık 2011: (913) bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş yıllar karı

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl karlar hesabında gösterilmiştir. 31 Aralık 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).

2012			
	Olağanüstü yedekler	Geçmiş yıllar karı	Toplam geçmiş yıllar karı
1 Ocak bakiyesi	76.103	78.141	154.244
2011 yılı karının transferi	26.149	115.604	141.753
Temettü ödemesi	-	(100.012)	(100.012)
Yasal yedeklere transfer	-	(15.592)	(15.592)
31 Aralık bakiyesi	102.252	78.141	180.393

2011			
	Olağanüstü yedekler	Geçmiş yıllar karı	Toplam geçmiş yıllar karı
1 Ocak bakiyesi	76.103	(64.383)	11.720
2010 yılı karının transferi	-	149.293	149.293
Yasal yedeklere transfer	-	(6.769)	(6.769)
31 Aralık bakiyesi	76.103	78.141	154.244

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.

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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Temettü (Devamı)

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.

Şirket'in yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan 2012 yılına ait dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarı 424.197 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 323.405 bin TL).

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. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 2.621 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 18 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen brüt faaliyet karı aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Araç satışları	4.582.145	4.409.186
Yedek parça satışları	765.678	552.909
Hizmet satışları	70.404	61.933
Satıştan iadeler (-)	(9.397)	(21.704)
Satıştan indirimler (-)	(276.489)	(194.071)
Satış gelirleri, net	5.132.341	4.808.253
Satışların maliyeti	(4.418.927)	(4.211.309)
Brüt kar	713.414	596.944

NOT 19 – PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE GARANTİ GİDERLERİ

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Genel yönetim giderleri	178.877	154.095
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	177.115	150.321
Garanti gideri, net (Not 14.1)	56.600	39.498
Toplam	412.592	343.914

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 – PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE GARANTİ GİDERLERİ (Devamı)

19.1 Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Reklam ve tanıtım giderleri	65.270	55.977
Dağıtım giderleri	46.804	37.187
Personel giderleri	38.770	34.155
Kira giderleri	12.980	10.666
Diğer	13.291	12.336
Toplam	177.115	150.321

19.2 Genel Yönetim Giderleri

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Personel giderleri	90.527	79.495
Amortisman ve itfa payları (Not 12 ve 13)	24.184	19.764
Bina giderleri	14.755	12.594
Taşıt giderleri	9.115	8.634
Danışmanlık giderleri	6.848	8.656
Bakım onarım giderleri	6.408	4.750
Seyahat giderleri	4.162	3.766
Kurumsal yönetim gideri	3.311	2.828
Sigorta giderleri	3.046	2.071
Haberleşme giderleri	2.410	2.684
Vergi, resim ve harçlar	2.210	1.553
Bağış ve yardımlar	1.904	2.053
Diğer	9.997	5.247
Toplam	178.877	154.095

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen giderlerin niteliklerine göre dağılımının detayı aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Ticari mal maliyeti	4.370.556	4.171.309
Personel giderleri	166.991	153.650
Reklam ve tanıtım giderleri	65.270	55.977
Garanti gideri (Not 14)	56.600	39.498
Dağıtım gideri	46.804	37.187
Amortisman ve itfa payları (Not 12 ve 13)	24.184	19.764
Bina giderleri	14.755	12.594
Kira giderleri	14.377	12.996
Taşıt giderleri	9.115	8.634
Danışmanlık giderleri	6.848	8.656
Bakım onarım giderleri	6.408	4.750
Seyahat giderleri	4.162	3.766
Diğer	45.449	26.442
Toplam	4.831.519	4.555.223

NOT 21 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

21.1 Diğer Faaliyetlerden Gelirler

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen diğer faaliyetlerden gelirler aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Komisyon gelirleri	19.697	15.266
Hizmet gelirleri	7.576	5.349
Maddi duran varlık satış karı	6.644	3.819
Katkı payları	4.347	3.253
Diğer	308	3.892
Toplam	38.572	31.579

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER (Devamı)

21.2 Diğer Faaliyetlerden Giderler

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen diğer faaliyetlerden giderler aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Satış sonrası giderler	12.426	9.435
Hizmet giderleri	5.846	4.238
Vergi cezaları gideri	1.798	1.410
Sigorta hasar giderleri	718	496
İmha giderleri	372	990
Rekabet Kurumu soruşturma karşılığı gideri	-	25.439
Diğer	3.237	2.299
Toplam	24.397	44.307

NOT 22 – FİNANSAL GELİRLER

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Temettü gelirleri	5.451	3.163
Kredi kur farkı geliri, net	1.876	-
Vade farkı geliri	326	130
Faiz geliri	146	783
Diğer kur farkı geliri, net	-	4.856
Toplam	7.799	8.932

NOT 23 – FİNANSAL GİDERLER

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda gerçekleşen finansal giderler aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Borçlanma faizleri	50.719	34.866
Teminat mektubu giderleri	6.569	6.563
Vade farkı gideri	5.998	7.674
Diğer kur farkı gideri, net	5.530	-
Kredi kur farkı gideri, net	-	19.524
Diğer	3.551	3.076
Toplam	72.367	71.703

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – 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 (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).

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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.

31 Aralık tarihinde sona eren yıllarda gerçekleşen vergi geliri/(gideri) dökümü aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Ertelenmiş vergi geliri	2.008	5.802
Dönem vergi gideri	(53.138)	(43.582)
Toplam vergi gideri	(51.130)	(37.780)

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

	2012	2011
Vergi öncesi kar	307.573	180.011
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	%20 (61.515)	%20 (36.002)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	- (1.154)	%3 (6.026)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	(%1) 1.651	(%1) 929
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	(%4) 11.429	- 496
Vergi hesabında kullanılan vergi oranı varsayımında değişiklik	- (%1)	2.589
Diğer	%1 (1.541)	(%0) 234
Toplam vergi gideri	%16 (51.130)	%21 (37.780)

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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

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

	Ertelenmiş vergi		Ertelenmiş vergi		Net ertelenmiş vergi	
	varlığı		yükümlülüğü		(yükümlülükleri)/ varlıkları	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Satılmaya hazır finansal						
varlıklar değer artışı	-	-	(20.048)	(12.253)	(20.048)	(12.253)
Arsalar	-	-	(1.050)	(1.187)	(1.050)	(1.187)
Mali zararlar	4.008	2.736	-	-	4.008	2.736
Diğer maddi ve maddi						
olmayan duran varlıklar	1.218	3.201	-	-	1.218	3.201
Garanti karşılıkları, net	5.170	4.157	-	-	5.170	4.157
Dava ve tazminat karşılıkları	1.993	1.649	-	-	1.993	1.649
Stok değer düşüklüğü						
karşılığı	531	638	-	-	531	638
Kıdem tazminatı karşılığı	1.989	1.290	-	-	1.989	1.290
Kullanılmamış izin karşılığı	413	352	-	-	413	352
Diğer	1.070	496	-	-	1.070	496
Toplam ertelenmiş vergi						
varlığı/(yükümlülüğü)	16.392	14.519	(21.098)	(13.440)	(4.706)	1.079
Netleştirilen tutar	(11.543)	(11.160)	11.543	11.160	-	-
Toplam ertelenmiş						
vergi varlığı/(yükümlülüğü)	4.849	3.359	(9.555)	(2.280)	(4.706)	1.079

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	31 Aralık 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(12.253)	-	(7.793)	(20.046)
Arsalar	(1.187)	137	-	(1.050)
Mali zararlar	2.736	1.272	-	4.008
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.201	(1.983)	-	1.218
Garanti karşılıkları, net	4.157	1.012	-	5.169
Dava ve tazminat karşılıkları	1.649	344	-	1.993
Stok değer düşüklüğü karşılığı	638	(107)	-	531
Kıdem tazminatı karşılığı	1.290	699	-	1.989
Kullanılmamış izin karşılığı	352	61	-	413
Diğer	496	573	-	1.069
	1.079	2.008	(7.793)	(4.706)

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yılda geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	31 Aralık 2011
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(12.581)	-	328	(12.253)
Arsalar	(607)	(580)	-	(1.187)
Mali zararlar	2.010	726	-	2.736
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	581	2.620	-	3.201
Garanti karşılıkları, net	2.360	1.797	-	4.157
Dava ve tazminat karşılıkları	1.716	(67)	-	1.649
Stok değer düşüklüğü karşılığı	332	306	-	638
Kıdem tazminatı karşılığı	386	904	-	1.290
Kullanılmamış izin karşılığı	299	53	-	352
Diğer	453	43	-	496
	(5.051)	5.802	328	1.079

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 7.311 bin TL (31 Aralık 2011: 5.663 bin TL), 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla sona eren yıla ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla hisse başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Ana ortaklık paylarına atfedilen dönem karı	255.932	141.753
Ağırlıklı ortalama adi ve hisse miktarı	220.000.000	220.000.000
Adi/seyretilmiş hisse başına kazanç (Tam TL)	1,1633	0,6443

NOT 26 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER

26.1 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Aralık tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardaki banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Garanti Bankası – vadeli mevduat	-	5.890
Garanti Bankası – vadesiz mevduat	5.052	9.698
Garanti Bankası – kredi kartı alacakları	18.799	17.083
Toplam	23.851	32.671

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'nda vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Avro için %1,00 ve TL için %8,00'dir).

26.2 Finansal Borçlar

31 Aralık tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardan kullanmış olduğu kredi bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Garanti Bankası	53.817	-
Toplam	53.817	-

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'nda bulunan TL cinsinden kredinin yıllık ortalama etkin faiz oranı %12,2'dir.

26.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

31 Aralık tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan alacak ve borç bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

26.3.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	2012	2011
LPD Holding	6.588	8.610
Yüce Auto	689	650
VDTF	568	-
Diğer	2	567
Toplam	7.847	9.827

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

26.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı)

26.3.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklardan ticari alacaklar

	2012	2011
TÜVTURK Kuzey	3	-
Krone-Doğuş	2	-
Toplam	5	-

26.3.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	2012	2011
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. ("VDF Faktoring")	326.605	242.334
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Garanti Filo Yönetim")	3.003	3.242
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("VDF Sigorta")	511	-
Diğer	104	404
Toplam	330.223	245.980

Genel toplam

338.075	255.807
----------------	----------------

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

26.4 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

26.4.1 İştiraklere borçlar

	2012	2011
Doğuş Teknoloji	1.118	-
LPD Holding	274	606
Diğer	31	63
Toplam	1.423	669

26.4.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklara borçlar

	2012	2011
Meiller-Doğuş	1.279	2.693
Toplam	1.279	2.693

26.4.3 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	2012	2011
Antur Turizm A.Ş.	1.573	-
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1.239	828
Krone Trailer International Tic. Ltd. Şti.	665	-
Diğer	243	677
Toplam	3.720	1.505

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

26.4 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Devamı)

26.4.4 Ortaklara borçlar

	2012	2011
Doğuş Holding	186	444
Toplam	186	444
Genel Toplam	6.608	5.311

26.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin tutarları aşağıdaki gibidir:

26.5.1 İştirakler

	2012	2011
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:		
Ürün satışları ve iadeler, net	58.112	54.425
Diğer gelirler	9.258	6.667
Hizmet satışları, net	3.753	3.617
Finansal gelirler	-	5
Toplam	71.123	64.714

Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:

Tüketici kredisi teşvik giderleri	19.881	17.833
Satın alınan hizmetler	5.058	4.401
Sabit kıymet alımları	4.769	-
Diğer alımlar	1.470	1.428
Envanter alımları	921	3.942
Diğer alacaklar	40	-
Toplam	32.139	27.604

26.5.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklar

	2012	2011
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:		
Ürün satışları ve iadeler, net	183	536
Diğer gelirler	151	1
Hizmet satışları, net	12	1
Finansal gelirler	-	22
Toplam	346	560

Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:

Satın alınan hizmetler	344	52
Envanter alımları	185	132
Diğer alımlar	-	59
Finansal giderler	-	23
Toplam	529	266

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

26.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

26.5.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler

	2012				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş.	30.049	1.865	94	-	32.008
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1	2	-	3.048	3.051
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	665	3	-	-	668
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	523	89	-	10	622
Diğer	818	121	1	382	1.322
	32.056	2.080	95	3.440	37.671

	2011				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş.	30.122	1.848	78	-	32.048
Eureko Sigorta A.Ş. (*)	99	-	-	317	416
Diğer	1.365	253	65	156	1.839
	31.586	2.101	143	473	34.303

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

	2012					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer	Toplam
Antur Turizm A.Ş.	13.732	-	-	-	2	13.734
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	5.073	-	-	-	-	5.073
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş.	21	-	-	2.216	-	2.237
Garanti Bilişim Teknolojisi ve Ticaret A.Ş.	1.592	71	-	-	-	1.663
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	1.251	-	-	-	-	1.251
Diğer	3.148	184	-	1.179	20	4.531
	24.817	255	-	3.395	22	28.489

	2011					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer	Toplam
Doğuş Gayrimenkul Yatırım ve İşletme A.Ş.	494	68.054	-	-	-	68.548
Eureko Sigorta (*)	903	-	2.670	-	1.186	4.759
Antur Turizm A.Ş.	8.793	-	-	-	6	8.799
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	4.480	15	-	-	-	4.495
Diğer	4.205	3.683	488	1.761	141	10.278
	18.875	71.752	3.158	1.761	1.333	96.879

(*) 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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

26.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

26.5.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler

2012						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding A.Ş.	203	13	3	5.451	55	5.725
	203	13	3	5.451	55	5.725

2011						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding A.Ş.	28	13	1	3.163	1	3.206
	28	13	1	3.163	1	3.206

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler

2012				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding A.Ş.	7.640	197	2	7.839
	7.640	197	2	7.839

2011				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding A.Ş.	8.083	-	2	8.085
	8.083	-	2	8.085

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

26.6 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	2012	2011
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	23.971	18.520
Kıdem ve ihbar tazminatları	-	11
Toplam	23.971	18.531

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.

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret ve benzeri ödemeler ile sağlık sigortası ve SSK işveren paylarını içermektedir.

NOT 27 – 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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

31 Aralık tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Finansal borçlar toplamı	591.762	591.029
Özkaynaklar toplamı	1.186.893	872.473
Borç/özkaynaklar oranı	0,50	0,67

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 Müştereğin Kontrol Edilen Ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(a) Kredi riski

Grup , bayilerden olan alacaklarının önemli bir kısmını, aracı kurum VDF Faktoring vasıtasıyla tahsil etmektedir. VDF Faktoring üzerinden olan bayi alacakları vadesi geldiğinde tahsil edilmekte olup, gayrikabili rücu olarak çalışılmaktadır.

Bir kısım bayi ve müşteriler için ise etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilerek her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmakta ve ilgili alacaklardan doğan bu riskler uygun enstrumanlarla teminatlandırılmaktadır(Not 8).

31 Aralık 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) (*)	338.075	95.014	41.566	31.537	37.191	-	12.579
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	23.484	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	338.075	92.083	-	31.537	37.191	-	12.579
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)	-	21.002	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	2.931	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.482	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.629	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.629)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar (****)	-	-	41.566	-	-	-	-

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – 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	-	27.538	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	255.807	91.785	-	-	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.
- (**) 31 Aralık 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.
- (***) 31 Aralık 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 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla maruz kalan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – 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

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

31 Aralık 2012	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.911	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	10	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	10	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	2.482	-	-	-	-

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 648.605 bin Avro, 321.333 bin ABD Doları, 5.000 bin CHF ve 1.317.772 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 bulunmaktadır). Söz konusu tutarların kullanımda olan kısmı Not 7 içerisinde gösterilmiştir.

Grup'un ayrıca yurt dışı ana tedarikçilerine olan borçlarını bir yıla kadar vadelerlendirmesine de olanak sağlayan, muhtelif bankalardan temin edilmiş olan, 276.000 bin Avro, ve 5.000 CHF karşılığı 658.784 bin TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 261 milyon Avro ve 5 milyon CHF karşılığı 647.863 bin TL). 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 183.036 bin Avro ve 3.932 bin CHF karşılığı 438.085 bin TL tutarındaki bölümü kullanılmamaktadır (31 Aralık 2011: 151.712 bin Avro ve 4.493 bin CHF karşılığı 234.552 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(b) Likidite riski (Devamı)

31 Aralık tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	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	590.541	621.237	43.189	468.192	106.415	3.441
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.221	1.301	108	323	870	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	6.608	6.608	6.608	-	-	-
Diğer ticari borçlar	319.024	319.024	123.164	195.860	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	7.630	7.630	7.630	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	925.024	955.800	180.699	664.375	107.285	3.441
	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	26.689
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	26.689

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski

Grup, OEM'lere 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 yatırımlarında 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		
31 Aralık 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	(2.404)	2.404
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.404)	2.404
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.283	(3.283)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro net etki (4+5)	3.283	(3.283)
TOPLAM (3+6)	879	(879)

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)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – 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 tarihleri itibarıyla Avro ve ABD Doları döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
ABD Doları	1,7826	1,8889
Avro	2,3517	2,4438

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

	2012				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			Diğer
		Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı	
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	3	-	-	1.560	-
Parasal finansal varlıklar	4.055	50.744	1.642.684	3.311	71.863
Parasal olan diğer varlıklar	263.641	20.182	112.062.366	35.052	-
Toplam varlıklar	267.699	70.926	113.705.050	39.923	71.863
Ticari borçlar	224.810	1.433.956	94.506.689	-	1.000
Finansal yükümlülükler	16.117	2.713.836	4.796.133	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	240.927	4.147.792	99.302.822	-	1.000
Finansal yükümlülükler	16.768	9.406.250	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	16.768	9.406.250	-	-	-
Toplam yükümlülükler	257.695	13.554.042	99.302.822	-	1.000
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	1.037	-	441.000	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	8.967	(13.483.116)	13.961.228	39.923	70.863
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	4.233	300.000	1.572.516	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	877.835	21.500.000	344.586.787	15.000.000	-
İthalat	4.296.710	-	1.827.065.694	-	-

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – 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:

	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	-	-
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	-	-

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 101.444 bin Avro karşılığı 238.566 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 148.271 bin Avro karşılığı 362.345 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(d) Piyasa riski

Grup, elinde bulundurduğu Doğu Holding ve Garanti Yatırım hisseleri dolayısıyla piyasa riskine maruz kalmaktadır.

Doğu Holding borsaya kote olmamakla birlikte, Doğu Holding hisselerinin gerçeğe uygun değeri belirlenirken Doğu Holding bünyesinde bulunan halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi, halka açık olmayan şirketler için ise diğer değerlendirme yöntemleri kullanılmaktadır. Bu nedenle Doğu Holding hisselerinin finansal tablolardaki kayıtlı değeri Doğu Holding bünyesinde bulunan halka açık şirketlerin hisse fiyat değişimlerinden etkilenmektedir.

Garanti Yatırım ise borsaya kote olduğundan hisse fiyat değişimleri finansal tablolara doğrudan yansıtılmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla borsada işlem gören bu hisselerde %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, Grup'un özkaynaklarında 27.249 bin TL artış/azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 19.077 bin TL).

(e) Faiz riski

31 Aralık 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 18 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2011: 74 bin TL). 31 Aralık 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 19 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2011: 84 bin TL). 31 Aralık 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 65 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2011: 126 bin TL).

(f) 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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(f) 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. Uzun vadeli yabancı para kredilerin ve TL kredilerin bir kısmının değişken faizli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Uzun vadeli sabit faizli TL kredi ise raporlama dönemine yakın bir tarihte kullanılmış olması nedeniyle kayıtlı değerinin gerçeğe uygun değerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

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

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

"TFRS 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.
31 ARALIK TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(f) 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:

	2012			
	1.sıra	2.sıra	3.sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	9	531.039	-	531.048
Toplam finansal varlıklar	9	531.039	-	531.048
Finansal yükümlülükler				
Türev işlemlerden tahakkuk etmiş kur farkı zararları (Not 16)	-	4	-	4
Toplam finansal yükümlülükler	-	4	-	4

	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 28 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in Kayıtlı Sermaye Tavanı'nın 5 yıl süreyle 660 milyon TL olarak yeniden belirlenmesi için yaptığı başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından uygun bulunmuş olup, esas sözleşme değişikliği yapılacak ilk Genel Kurulda ortakların onayına sunulacaktır.