

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.

**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE İNCELEME RAPORU**

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
14 Mayıs 2013

Bu rapor 1 sayfa inceleme raporu ve 51 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlardan oluşmaktadır.

Ara Hesap Dönemi Özet Konsolide Finansal Tablolar Hakkında İnceleme Raporu

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

Giriş

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") ekte yer alan 31 Mart 2013 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren üç aylık özet konsolide gelir tablosu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve özet konsolide nakit akışları tablosu tarafımızca incelenmiştir. Grup yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

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

Sonuç

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

İstanbul, 14 Mayıs 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 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR	7-51
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-13
NOT 3 İŞ ORTAKLIKLARI	13
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-16
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	17-18
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR	19
NOT 10 STOKLAR	20
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	21-23
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-27
NOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27-28
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	28-30
NOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, GARANTİ GİDERLERİ	31
NOT 17 FİNANSAL GELİRLER	32
NOT 18 FİNANSAL GİDERLER.....	32
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	32-35
NOT 20 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	36
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER	36-41
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-51
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	51

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) 31 Aralık 2012(*)
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		1.260.739	1.019.903
Nakit ve nakit benzerleri	5	41.720	37.225
Ticari alacaklar		456.728	433.089
İlişkili taraflardan alacaklar	21.3	397.440	338.075
Diğer ticari alacaklar		59.288	95.014
Diğer alacaklar	9	56.735	31.537
Stoklar	10	648.161	483.841
Diğer dönen varlıklar	14	57.395	34.211
Duran varlıklar		1.217.729	1.202.949
Finansal yatırımlar	6	533.090	531.048
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	231.367	218.896
Maddi duran varlıklar	12	436.562	436.583
Maddi olmayan duran varlıklar		8.308	7.368
Ertelenmiş vergi varlıkları	19	4.719	4.849
Diğer duran varlıklar	14	3.683	4.205
TOPLAM VARLIKLAR		2.478.468	2.222.852

(*) Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) 31 Aralık 2012(*)
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		1.330.201	920.118
Finansal borçlar	7	529.479	495.424
Ticari borçlar		445.440	325.632
İlişkili taraflara ticari borçlar	21.4	3.259	6.608
Diğer ticari borçlar	8	442.181	319.024
Diğer borçlar		220.000	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	21.5	220.000	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	20.007	7.311
Borç karşılıkları	13	40.437	37.880
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	74.838	53.871
Uzun vadeli yükümlülükler		115.120	115.841
Finansal borçlar	7	97.972	96.338
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları		13.145	9.948
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	4.003	9.555
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.445.321	1.035.959
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.029.981	1.184.272
Ödenmiş sermaye	15	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	15	23.115	23.115
Değer artış fonları		454.196	451.546
Finansal varlık değer artış yedekleri	15	452.387	450.331
Finansal riskten korunma yedekleri	15	1.809	1.215
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	15	86.311	54.374
Yabancı para çevrim farkları	15	(921)	(1.088)
Geçmiş yıllar karı	15	183.466	178.108
Net dönem karı		63.814	258.217
Kontrol gücü olmayan paylar		3.166	2.621
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.033.147	1.186.893
TOPLAM KAYNAKLAR		2.478.468	2.222.852

(*) Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI**

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) 31 Mart 2012 (*)
ESAS FAALİYETLER			
Satış gelirleri		1.291.949	980.321
Satışların maliyeti (-)		(1.109.688)	(825.495)
BRÜT KAR		182.261	154.826
Genel yönetim giderleri (-)	16	(49.015)	(40.685)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	16	(38.586)	(31.050)
Garanti gideri (-)	16	(17.251)	(11.264)
Diğer faaliyet gelirleri		10.002	7.739
Diğer faaliyet giderleri (-)		(4.015)	(4.507)
FAALİYET KARI		83.396	75.059
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	11	10.748	20.367
Finansal gelirler	17	302	9.179
Finansal giderler (-)	18	(15.373)	(19.880)
VERGİ ÖNCESİ KAR		79.073	84.725
Vergi gideri		(14.714)	(11.974)
Dönem vergi gideri	19	(20.007)	(15.965)
Ertelenmiş vergi geliri	19	5.293	3.991
DÖNEM KARI		64.359	72.751
Dönem karının dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		545	46
Ana ortaklık payları		63.814	72.705
Hisse başına/seyretilmiş hisse başına kazanç (tam TL)	20	0,2901	0,3305

(*) Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) 31 Mart 2012 (*)
DÖNEM KARI		64.359	72.751
Diğer kapsamlı gelir/(gider):			
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	6	2.042	45.499
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden/(giderlerinden) paylar	11	710	2.972
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		167	(315)
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar		(1.153)	(425)
Kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (giderleri)/gelirleri	19	129	(2.190)
Diğer kapsamlı gelir		1.895	45.541
TOPLAM KAPSAMLI DÖNEM KARI		66.254	118.292
Kontrol gücü olmayan paylar		545	46
Ana ortaklık payları		65.709	118.246

(*) Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ana ortaklığa ait özkaynaklar							Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 15)	Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye (Not 15)	Sermaye düzeltme farkları (Not 15)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Not 15)	Finansal varlık değer artış yedekleri (Not 15)	Finansal riskten korunma yedekleri (Not 15)	Yabancı para çevrim farkları (Not 15)	Birikmiş geçmiş yıllar karları (Not 15)			
1 Ocak 2012 bakiyeleri (Yeniden düzenlenmiş) (*)	220.000	23.115	38.782	293.501	(119)	(913)	295.997	870.363	2.110	872.473
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	72.705	72.705	46	72.751
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	43.224	-	-	-	43.224	-	43.224
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	361	-	-	361	-	361
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	2.611	-	-	-	2.611	-	2.611
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(315)	-	(315)	-	(315)
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar (*)	-	-	-	-	-	-	(340)	(340)	-	(340)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	-	45.835	361	(315)	72.365	118.246	46	118.292
Kar dağıtımı	-	-	15.592	-	-	-	(115.604)	(100.012)	-	(100.012)
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	15.592	-	-	-	(115.604)	(100.012)	-	(100.012)
31 Mart 2012 bakiyeleri (İncelemeden geçmiş)	220.000	23.115	54.374	339.336	242	(1.228)	252.758	888.597	2.156	890.753
1 Nisan 2012 bakiyeleri	220.000	23.115	54.374	339.336	242	(1.228)	252.758	888.597	2.156	890.753
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	185.512	185.512	465	185.977
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	104.850	-	-	-	104.850	-	104.850
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	973	-	-	973	-	973
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	6.145	-	-	-	6.145	-	6.145
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	140	-	140	-	140
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar (*)	-	-	-	-	-	-	(1.945)	(1.945)	-	(1.945)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	-	110.995	973	140	183.567	295.675	465	296.140
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
1 Ocak 2013 bakiyeleri	220.000	23.115	54.374	450.331	1.215	(1.088)	436.325	1.184.272	2.621	1.186.893
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	63.814	63.814	545	64.359
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	1.940	-	-	-	1.940	-	1.940
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	594	-	-	594	-	594
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	116	-	-	-	116	-	116
Yasal yedeklere transfer	-	-	31.937	-	-	-	(31.937)	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	167	-	167	-	167
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar (*)	-	-	-	-	-	-	(922)	(922)	-	(922)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	31.937	2.056	594	167	30.955	65.709	545	66.254
Ödenecek temettü	-	-	-	-	-	-	(220.000)	(220.000)	-	(220.000)
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	(220.000)	(220.000)	-	(220.000)
31 Mart 2013 bakiyeleri (İncelemeden geçmiş)	220.000	23.115	86.311	452.387	1.809	(921)	247.280	1.029.981	3.166	1.033.147

(*) Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI**

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	(Yeniden düzenlenmiş) 31 Mart 2012 (*)
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Net dönem karı		64.359	72.751
Net kara yapılan düzeltmeler:			
Maddi duran varlık satış karı		(2.016)	(723)
Vergi gideri	19	14.714	11.974
Amortisman ve itfa payları	16	6.775	6.085
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar	11	(11.761)	(20.172)
Faiz ve vade farkı geliri	17	(302)	(11)
Faiz ve vade farkı gideri	18	12.460	11.960
Gerçekleşmemiş kur farkı gideri/(geliri)		156	(3.251)
Garanti karşılık gideri		17.251	11.264
Yetkili satıcı prim tahakkuku gideri	14	28.050	17.607
İzin karşılık gideri		188	182
Kıdem tazminatı karşılık gideri		2.236	107
Dava ve tazminat karşılıkları		1.432	922
Şüpheli alacak karşılığı		589	(17)
Temettü geliri		-	(5.486)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri/(geliri)	10	148	(1.163)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler			
Ticari alacaklar		35.137	16.738
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar		(62.714)	(40.343)
Stoklar		(164.468)	(230.485)
Ticari borçlar		128.740	261.995
Diğer varlıklar/yükümlülükler, net		(54.935)	(9.434)
Ödenen hukuki tazminatlar		(514)	(480)
Ödenen kıdem tazminatları		(192)	(280)
Ödenen garanti giderleri		(15.710)	(10.771)
Ödenen izin karşılığı		(90)	(193)
Ödenen vergiler		(7.311)	(5.663)
İşletme faaliyetlerinden (kullanılan)/sağlanan net nakit		(7.778)	83.113
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Maddi duran varlık alımları		(219)	(20.946)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit		6.922	2.402
Maddi olmayan duran varlık alımları		(2.060)	(280)
İştiraklerin sermaye artışına katılım		-	(235)
Tahsil edilen temettü		-	6.064
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		4.643	(12.995)
Finansal faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Tahsil edilen faiz		302	11
Ödenen faiz		(25.997)	(9.177)
Geri ödenen banka kredileri		(126.759)	(108.389)
Alınan banka kredileri		159.071	31.781
Finansal faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		6.617	(85.774)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı		1.013	171
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		4.495	(15.485)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		37.225	47.829
31 Mart itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	5	41.720	32.344

(*) Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana ortaklık olan Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ("Doğuş Otomotiv" veya "Şirket"), 24 Kasım 1999 tarihinde Volkswagen AG’nin bir distribütörü olarak kurulmuştur ve Volkswagen Grubu bünyesinde yer alan VW, Audi, Seat, Porsche, Bentley, Lamborghini, Bugatti, Scania araç ve yedek parçaları, Scania Engines endüstriyel ve deniz motorları ile Krone, Meiller 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 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıdaki şirketlerden oluşmaktadır:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı mavi yakalılar için 724 (31 Aralık 2012: 717 kişi), beyaz yakalıları için ise 1.346 kişidir (31 Aralık 2012: 1.339 kişi).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

2.1 Uygunluk Beyanı

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

Ancak Tebliğ'de yer alan Geçici Madde 2'ye göre Tebliğ'in 5. maddesinin uygulanmasında Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanan UMS/UFRS'den farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanır. Bu kapsamda Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tablolarını benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'na ("TMS"/"TMSK") uygun olarak hazırlamıştır.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete'de 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 özet konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, TMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri:XI, No:29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır. Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları 14 Mayıs 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

2.2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

Finansal tabloların hazırlanış şekli (Devamı)

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

Ölçüm esasları

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

2.3 (TFRS) Değişiklikler ve Yorumlar

1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olan standart ve yorumlar:

(a) 2013 yılında yürürlüğe giren ancak Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli etkisi olmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 12, "Diğer İşletmede Bulunan 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 geçerlidir.

TFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları"

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 geçerlidir.

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 geçerlidir.

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 geçerlidir.

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 geçerlidir.

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 geçerlidir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

2.3 (TFRS) Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

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

TFRS 9, "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme"

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

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

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

2.4 Konsolidasyon Esasları

(i) Bağlı Ortaklıklar

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

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

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)****(i) Bağlı Ortaklıklar (Devamı)**

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
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

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

(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 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki kontrol gücü oranlarını göstermektedir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
TÜVTURK Kuzey Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. ("TÜVTURK Kuzey")	%33,33	%33,33
TÜVTURK Güney Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. ("TÜVTURK Güney")	%33,33	%33,33
TÜVTURK İstanbul Taşıt Muayene İstasyonları İşletim Anonim Şirketi ("TÜVTURK İstanbul")	%33,33	%33,33
Meiller Doğuş Damper Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ("Meiller-Doğuş")	%49,00	%49,00
Krone Doğuş Treyler Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Krone-Doğuş")	%48,00	%48,00

(iii) İştirakler

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iii) İştirakler (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte iştirakleri göstermektedir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yüce Auto Motorlu Araçlar Ticaret A.Ş. ("Yüce Auto") (*)	%50,00	%50,00
Doğuş Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Doğuş Sigorta")	%42,00	%42,00
LPD Holding A.Ş. ("LPD Holding")	%38,22	%38,22
Volkswagen Doğuş Tüketici Finansmanı A.Ş. ("VDTF")	%48,00	%48,00
VDF Servis ve Ticaret A.Ş. ("VDF Servis")	%38,22	%38,22
Doğuş Bilgi İşlem ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("Doğuş Teknoloji")	%46,00	%46,00

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

(iv) Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

(v) Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi

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

2.5 Netleştirme

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 31 Mart 2013 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir tablosu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir tablosu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 31 Mart 2013'te sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları aşağıda açıklanan muhasebe standardı değişikliği haricinde 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile benzerdir.

Grup ilk olarak 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren uygulanacak şekilde UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (2011) standardını benimsemiş ve tanımlanmış fayda yükümlülüklerine ilişkin giderlerin belirlenmesi ile ilgili dayanağını değiştirmiştir.

(a) Tanımlanmış fayda yükümlülüğü

UMS 19 (2011) standardının benimsenmesi sonucunda tüm aktüeryal kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirler içinde muhasebeleştirilmiştir.

Muhasebe standardındaki bu değişiklik öncesinde aktüeryal kazanç ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilmekteydi. Muhasebe standardındaki bu değişiklik geriye dönük olarak uygulanmıştır. Sonuç olarak kar veya zararın içindeki kıdem tazminatı karşılığı gideri düşmüş ve bunun karşılığında diğer kapsamlı gelirler içerisinde tanımlanmış emeklilik fayda yükümlülüklerindeki aktüeryal kayıplar değişimi neticesinde 31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç aylık dönemde vergi etkisi sonrası 340 bin TL artış gerçekleşmiştir (31 Aralık 2012: 2.285 bin TL).

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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

Grup yönetimi tarafından incelenen raporların, faaliyet bölümlerine ait varlık ve yükümlülüklerin dağılımını içermemesi nedeniyle bu bilgiler faaliyet bölümleri açıklamalarına dahil edilmemiştir.

Grup yönetimi tarafından incelenen raporlarda, özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikalarından farklı olarak uygulanan politikalar şunlardır:

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemleri itibarıyla Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	866.314	277.445	148.190	1.291.949
Satışların maliyeti (-)	(767.456)	(244.639)	(97.445)	(1.109.540)
Brüt kar	98.858	32.806	50.745	182.409
Genel yönetim giderleri (-)	(16.196)	(3.764)	(25.434)	(45.394)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(21.461)	(7.967)	(9.158)	(38.586)
Garanti gelirleri / (giderleri), net	(12.088)	(3.640)	19	(15.709)
Diğer faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	2.822	528	2.660	6.010
Faaliyet karı	51.935	17.963	18.832	88.730

31 Mart 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	585.026	267.660	127.635	980.321
Satışların maliyeti (-)	(509.007)	(232.148)	(84.491)	(825.646)
Brüt kar	76.019	35.512	43.144	154.675
Genel yönetim giderleri (-)	(14.071)	(3.913)	(23.193)	(41.177)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(16.225)	(6.401)	(8.424)	(31.050)
Garanti giderleri (-)	(7.035)	(3.712)	(24)	(10.771)
Diğer faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	1.467	167	1.648	3.282
Faaliyet karı	40.155	21.653	13.151	74.959

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	88.730	74.959
Dava ve tazminat karşılık gideri, net	(1.351)	(441)
Kıdem tazminatı karşılık gideri, net	(2.615)	885
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(97)	12
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri, net	(148)	157
Garanti karşılık gideri, net	(1.542)	(493)
Amortisman ve itfa payları	442	36
İştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	10.748	20.367
Finansal giderler, net	(15.071)	(10.701)
Diğer	(23)	(56)
Vergi öncesi kar	79.073	84.725

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	41	34
Bankalar	41.679	37.191
- Vadesiz mevduat	16.334	9.877
- Vadeli mevduat/ters repo	720	-
- Kredi kartı alacakları	24.625	27.314
Toplam	41.720	37.225

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranı %0,50'tir (31 Aralık 2012: Yoktur).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

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

Kredi kartı alacakları üç aydan kısa vadelidir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Doğuş Holding A.Ş. ("Doğuş Holding")	3,75	533.081	3,75	531.039
Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Garanti Yatırım")	0,03	9	0,03	9
		533.090		531.048

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

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
1 Ocak bakiyesi	531.048	375.181
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki artış	2.042	45.499
Toplam	533.090	420.680

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	%5,25–13,95	468.008	%5,25–13,95	428.265
Faizsiz TL krediler (*)	-	22.557	-	28.325
Faizli İsviçre Frangı krediler	%6	1.403	%6	1.943
Finansal kiralama borçları:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	%4,50	381	%4,50	385
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:				
Avro krediler	EURIBOR+%0,13	11.198	EURIBOR+%0,13	11.279
İsviçre Frangı krediler	%2,73–4,30	10.278	%2,73–4,30	14.833
TL krediler	%13,5	7.160	-	-
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	3.449	TRLIBOR+%1,75	5.556
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	5.045	LIBOR+%1,95	4.838
Kısa vadeli finansal borçlar		529.479		495.424

(*) Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, katma değer vergileri, gümrük vergileri ve özel tüketim vergilerini ödemek üzere çeşitli finans kuruluşlarından temin ettiği 22.557 bin TL tutarında faizsiz TL kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 28.325 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	28.333	TRLIBOR+%1,75	30.000
TL krediler	%13,5	35.000	%13,5	37.320
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	17.014	LIBOR+%1,95	16.768
İsviçre Frangı krediler	%2,73–4,30	16.905	%2,73–4,30	11.414
Finansal kiralama borçları:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	%4,50	720	%4,50	836
Uzun vadeli finansal borçlar		97.972		96.338

31 Mart 2013 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	8.942	2.789	4.829	8.369	41.095
2014	41.667	2.688	-	238	46.981
2015	6.667	2.688	-	2.949	17.133
2016 ve sonrası	16.668	4.031	-	2.742	29.173
Toplam	73.944	12.196	4.829	14.298	134.382

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

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

8.1 Ticari Alacaklar

Diğer ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Diğer ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden olan alacaklardan oluşmaktadır. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilmektedir ve her bir borç için bu riskler sınırlandırılmıştır. Araç ve yedek parça satışı nedeniyle oluşan bayi alacaklarına karşılık bayilerden banka teminat mektubu temin edilmektedir. Grup'un ticari alacaklarının 23.579 bin TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2012: 23.484 bin TL).

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un 4.427 bin TL (31 Aralık 2012: 2.931 bin TL) tutarındaki ticari alacaklarının vadesi geçmiş ancak bu alacaklar şüpheli alacak olarak değerlendirilmemiştir. Söz konusu ticari alacakların 3.538 bin TL tutarındaki bölümü için banka teminat mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 2.482 bin TL).

8.2 Ticari Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Üretici firmalara borçlar	403.217	219.598
Yetkili satıcılara borçlar	-	40.243
Diğer ticari borçlar	38.964	59.183
Toplam	442.181	319.024

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 2012: Yıllık %2,50).

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 22'de açıklanmıştır.

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer alacakların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	46.978	24.335
Sigorta şirketlerinden alacaklar	6.305	5.332
Diğer	3.452	1.870
Toplam	56.735	31.537

(*) 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 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 10 – STOKLAR

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla stokların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yoldaki mallar (*)	429.572	239.998
Ticari mallar – araç	144.384	175.408
Ticari mallar – yedek parça	77.005	71.087
	650.961	486.493
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.800)	(2.652)
Toplam	648.161	483.841

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

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içerisinde gelir tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 1.101.383 bin TL'dir (31 Mart 2012: 814.902 bin TL).

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

	2013	2012
1 Ocak bakiyesi	2.652	3.190
Dönem içerisinde ilaveler/gerçekleşenler (-)	148	(1.163)
31 Mart bakiyesi	2.800	2.027

Net gerçekleştirilebilir değerleri ile gösterilen hasarlı ve hareketsiz stokların 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla taşınan değerleri 144 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 372 bin TL'dir).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, iştirakler, müştereken kontrol edilen ortaklıklar ve Grup'un kontrol payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Pay %	Taşınan değer	Pay %	Taşınan değer
<u>İştirakler</u>				
VDTF	48	50.412	48	44.427
Doğuş Sigorta	42	32.713	42	32.433
Yüce Auto	50	8.120	50	8.541
VDF Servis	38,22	9.604	38,22	8.695
LPD Holding	38,22	31.543	38,22	25.835
Doğuş Teknoloji	46	974	46	915
Toplam		133.366		120.846
<u>Müştereken kontrol edilen ortaklıklar</u>				
Krone-Doğuş	48	28.837	48	31.922
TÜVTURK Kuzey	33,33	28.977	33,33	27.056
TÜVTURK Güney	33,33	25.767	33,33	24.744
TÜVTURK İstanbul	33,33	11.363	33,33	11.158
Meiller-Doğuş	49	3.057	49	3.170
Toplam		98.001		98.050
Genel toplam		231.367		218.896

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	2013	2012
1 Ocak bakiyesi	218.896	143.078
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar net (*)	11.761	20.172
Müştereken kontrol edilen ortaklıkların finansal riskten korunma fonu değer artışı etkisi, net	594	361
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	122	2.748
İştiraklerden temettü gelirleri	-	(578)
İştiraklerin sermaye artışına katılım	-	235
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışının/(azalışının) ertelenmiş vergi etkisi	(6)	(137)
31 Mart bakiyesi	231.367	165.879

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, iştiraklerle yapılan işlemlerden doğan ve Grup'un söz konusu iştirakteki etkin oranı dikkate alınarak hesaplanan 1.013 bin TL tutarındaki gerçekleşmemiş gelir konsolide finansal tablolar hazırlanırken iştirak bakiyesinden düşülmüştür (31 Mart 2012: 195 bin TL düşülmüştür).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup’un iştiraklerinin ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarının toplam varlık, yükümlülük ve dönem sonuçları aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2013						31 Mart 2013		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler(-)	Net dönem karı/(zararı)
İştirakler	2.726.053	403.508	3.129.561	2.541.707	431.602	2.973.309	166.946	(133.754)	33.192
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	309.971	1.260.988	1.570.959	100.371	987.571	1.087.942	320.467	(319.352)	1.115

	31 Aralık 2012						31 Mart 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	124.266	(128.600)	(4.334)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	255.597	1.284.985	1.540.582	99.051	1.054.196	1.153.247	256.596	(234.632)	21.964

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2013
Maliyet:						
Arsalar	165.592	1.964	-	-	(85)	167.471
Yer üstü ve yer altı düzenleri	13.992	64	-	-		14.056
Binalar	167.781	847	-	-	(734)	167.894
Makine ve teçhizatlar	30.071	560	-	-	(273)	30.358
Taşıtlar	65.361	2.158	(6.692)	-	219	61.046
Döşeme ve demirbaşlar	25.822	938	(30)		-	26.730
Özel maliyetler	39.320	23	-	25	-	39.368
Devam etmekte olan yatırımlar	36.627	4.838	-	(25)	-	41.440
	544.566	11.392	(6.722)	-	(873)	548.363
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(9.693)	(98)	-	-	-	(9.791)
Binalar	(20.278)	(766)	-	-	45	(20.999)
Makine ve teçhizatlar	(16.646)	(785)	-	-	19	(17.412)
Taşıtlar	(17.320)	(2.929)	1.791	-	(42)	(18.500)
Döşeme ve demirbaşlar	(16.819)	(621)	24	-	-	(17.416)
Özel maliyetler	(27.227)	(456)	-	-	-	(27.683)
	(107.983)	(5.655)	1.815	-	22	(111.801)
Net defter değeri	436.583					436.562

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait 5.655 bin TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, özet konsolide gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (31 Mart 2012: 5.318 bin TL).

Devam etmekte olan yatırımlar, 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 Mart 2013 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 38.887 bin TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 70.000 bin TL ve 21.500 bin ABD Doları karşılığı 38.326 bin TL).

Grup'un finansal kiralama yoluyla edinilmiş olan makine ve teçhizatlarının 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla net defter değeri 410 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 433 bin TL).

31 Mart 2013 itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 16.757 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 14.793 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2012
Maliyet:						
Arsalar	156.380	2.410	-	-	(82)	158.708
Yer üstü ve yer altı düzenleri	11.434	-	-	-	-	11.434
Binalar	137.311	15	-	-	(693)	136.633
Makine ve teçhizatlar	27.507	619	(26)	-	(87)	28.013
Taşıtlar	44.488	5.454	(2.401)	-	412	47.953
Döşeme ve demirbaşlar	23.649	326	(120)	-	-	23.855
Özel maliyetler	37.083	-	(23)	8	-	37.068
Devam etmekte olan yatırımlar	29.246	635	-	(8)	-	29.873
	467.098	9.459	(2.570)	-	(450)	473.537
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(9.530)	(35)	-	-	-	(9.565)
Binalar	(17.826)	(1.314)	-	-	27	(19.113)
Makine ve teçhizatlar	(13.535)	(811)	26	-	35	(14.285)
Taşıtlar	(12.613)	(2.061)	755	-	(98)	(14.017)
Döşeme ve demirbaşlar	(16.132)	(571)	103	-	-	(16.600)
Özel maliyetler	(25.345)	(526)	7	-	-	(25.864)
	(94.981)	(5.318)	891	-	(36)	(99.444)
Net defter değeri	372.117					374.093

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**13.1 Borç Karşılıkları**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borç karşılıklarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Garanti karşılıkları	27.392	25.851
Dava ve tazminat karşılıkları	10.883	9.964
İzin karşılığı	2.162	2.065
Toplam	40.437	37.880

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**13.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler**

Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013				
	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	782.917	92.380.566	21.500.000	276.917.087	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	255.650	66.400.000	-	67.675.000	17.000.000
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	1.038.567	158.780.566	21.500.000	344.592.087	22.000.000

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2012: %0).

Şirket'in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 66.000 bin TL tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 46.643 bin TL'dir (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 85.609 bin TL'dir).

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

	31 Aralık 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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**13.3 Alınan Teminat Mektupları ve Kefaletler****Alınan Teminat Mektupları**

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	22.050	26.750
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından		
alınan teminat mektupları	17.358	24.785
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	15.362	16.539
Toplam	54.770	68.074

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu 54.770 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2012: 68.074 bin TL) banka teminat mektuplarının 2.078 bin TL'lik (31 Aralık 2012: 5.066 bin TL) kısmı, ilişkili taraflardan Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ("Garanti Bankası") tarafından verilmiştir.

13.4 Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
2013	14.830	18.880
2014	13.698	12.017
2015 ve sonrası	14.399	11.768
	42.927	42.665

Operasyonel kiralama yükümlülüklerinin 25.998 bin TL'lik kısmı ilişkili taraflardan olan kira sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2012: 34.743 bin TL).

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**14.1 Diğer Dönen Varlıklar**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Gelecek aylara ait giderler	36.853	4.483
Gelir tahakkukları	12.992	12.579
Verilen avanslar	6.643	1.710
Katma değer vergisi ("KDV") alacağı	907	15.439
Toplam	57.395	34.211

Gelir tahakkukları OEM destek ve garanti gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**14.2 Diğer Duran Varlıklar**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer duran varlıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Gelecek yıllara ait giderler	3.286	3.774
Verilen depozito ve teminatlar	214	192
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin verilen sipariş avansları	183	239
Toplam	3.683	4.205

14.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yetkili satıcı prim karşılığı	28.050	-
Ödenecek KDV	23.498	31.687
Ödenecek vergi ve fonlar	16.851	7.515
Gider tahakkukları	5.012	3.403
Alınan sipariş avansları	1.427	7.039
Diğer	-	4.227
Toplam	74.838	53.871

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR**Sermaye**

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 220.000 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 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 kayıtlı sermaye tavanı 660.000 bin TL'dir.

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	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 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler**

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	85.853	53.916
Özel yedekler	458	458
Toplam	86.311	54.374

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bahsi geçen tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un yasal yedekler toplamı 85.853 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 53.916 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 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in özel yedekler toplamı 458 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 458 bin TL).

Finansal varlık değer artış yedekleri

Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri üzerinden özet konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlığın özet finansal durum tablosunda taşınan değerinde raporlama tarihinde oluşan değerleme farkları özet konsolide finansal tablolarda özkaynak hesabı altında "Finansal varlık değer artış yedekleri" hesabına yansıtılmaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal varlık değer artış yedekleri toplamı 452.387 TL'dir (31 Aralık 2012: 450.331 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 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal riskten korunma yedekleri toplamı 1.809 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 1.215 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 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un yabancı para çevrim farkları toplamı (921) bin TL'dir (31 Aralık 2012: (1.088) bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş yıllar karı

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl karlar hesabında gösterilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları hesabı ve olağanüstü yedekler sırasıyla 77.219 bin TL ve 106.247 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 75.856 bin TL ve 102.252 bin TL).

Temettü

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

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

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 tablolarında veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

29 Mart 2013 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul kararıyla, Şirket'in 2012 yılına ilişkin dönem karından ilgili yasalara göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra ulaşılan dağıtılabilir dönem net karının 220.000 bin TL'sinin nakden temettü olarak ödenmesine ve 31.937 bin TL'sinin dağıtılmayarak "Yasal Yedek" olarak şirket bünyesinde tutulmasına karar verilmiştir.

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 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, özet konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 3.166 bin TL ve 2.621 bin TL'dir. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından veya zararlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımlar, özet konsolide gelir tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

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

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Genel yönetim giderleri	49.015	40.685
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	38.586	31.050
Garanti gideri, net	17.251	11.264
Toplam	104.852	82.999

16.1 Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Reklam ve tanıtım giderleri	12.046	8.964
Dağıtım giderleri	11.712	8.745
Personel giderleri	8.732	7.424
Kira giderleri	3.324	3.218
Müşteri hizmet giderleri	1.988	1.887
Destek giderleri	784	812
Toplam	38.586	31.050

16.2 Genel Yönetim Giderleri

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Personel giderleri	25.069	20.248
Amortisman ve tükenme payları	6.775	6.085
Bina giderleri	4.420	3.912
Taşıt giderleri	2.351	2.283
Danışmanlık giderleri	1.814	1.577
Dava giderleri	1.364	757
Seyahat giderleri	1.274	1.186
Bakım onarım giderleri	1.113	881
Sigorta giderleri	814	613
Kira giderleri	584	356
Haberleşme giderleri	476	546
Diğer	2.961	2.241
Toplam	49.015	40.685

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 17 – FİNANSAL GELİRLER

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Vade farkı geliri	285	-
Faiz geliri	17	11
Temettü gelirleri	-	5.486
Kredi kur farkı geliri, net	-	3.682
Toplam	302	9.179

NOT 18 – FİNANSAL GİDERLER

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen finansal giderler aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Borçlanma faizleri	11.682	10.286
Diğer kur farkı gideri, net		5.365
Teminat mektubu giderleri	1.463	1.683
Vade farkı gideri	778	1.674
Diğer finansman maliyeti	1.094	872
Kredi kur farkı gideri, net	356	-
Toplam	15.373	19.880

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Eylül 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye’de, Kurumlar Vergisi oranı 2013 yılı için %20’dir (31 Aralık 2012: %20). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (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 Mart 2013 tarihi itibarıyla İsviçre’de yürürlükte olan vergi mevzuatları dikkate alınarak vergi hesaplamasında kullanılan oran %22,8’dir (31 Aralık 2012: %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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

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

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

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

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen vergi geliri/(gideri) dökümü aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Ertelenmiş vergi geliri	5.293	3.991
Dönem vergi gideri	(20.007)	(15.965)
Toplam vergi gideri	(14.714)	(11.974)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

		2013	2012
Vergi öncesi kar		79.073	84.725
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(15.815)	(16.945)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	-	(164)	(156)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%3	2.150	4.073
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	-	-	1.034
Diğer	(%1)	(885)	20
Toplam vergi gideri	(%19)	(14.714)	(11.974)

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 2012: %20).

Ertelenmiş vergiler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlığı		Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		Net ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Satılmaya hazır finansal						
varlıklar değer artışı	-	-	(20.149)	(20.048)	(20.149)	(20.048)
Arsalar	-	-	(1.135)	(1.050)	(1.135)	(1.050)
Mali zararlar	4.414	4.008	-	-	4.414	4.008
Diğer maddi ve maddi						
olmayan duran varlıklar	1.479	1.218	-	-	1.479	1.218
Garanti karşılıkları, net	5.478	5.170	-	-	5.478	5.170
Dava ve tazminat karşılıkları	2.176	1.993	-	-	2.176	1.993
Stok değer düşüklüğü						
Karşılığı	560	531	-	-	560	531
Kıdem tazminatı karşılığı	2.629	1.989	-	-	2.629	1.989
Kullanılmamış izin karşılığı	433	413	-	-	433	413
Satış teşvik primleri	4.466				4.466	
Diğer	365	1.070	-	-	365	1.070
Toplam ertelenmiş vergi						
varlığı/(yükümlülüğü)	22.000	16.392	(21.284)	(21.098)	716	(4.706)
Netleştirilen tutar	(17.281)	(11.543)	17.281	11.543	-	-
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	4.719	4.849	(4.003)	(9.555)	716	(4.706)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**Ertelenmiş vergiler (Devamı)**

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Kar/zararda muasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muasebeleştirilen	31 Mart 2013
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(20.047)	-	(102)	(20.149)
Arsalar	(1.050)	(85)	-	(1.135)
Mali zararlar	4.008	406	-	4.414
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.218	261	-	1.479
Garanti karşılıkları, net	5.169	309	-	5.478
Dava ve tazminat karşılıkları	1.993	183	-	2.176
Stok değer düşüklüğü karşılığı	531	29	-	560
Kıdem tazminatı karşılığı	1.989	409	231	2.629
Kullanılmamış izin karşılığı	413	20	-	433
Satış teşvik primi	-	4.466	-	4.466
Diğer	1.070	(705)	-	365
	(4.706)	5.293	129	716

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Kar/zararda muasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muasebeleştirilen	31 Mart 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(12.253)	-	(2.275)	(14.528)
Arsalar	(1.187)	(68)	-	(1.255)
Mali zararlar	2.736	690	-	3.426
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.201	(2)	-	3.199
Garanti karşılıkları, net	4.157	98	-	4.255
Dava ve tazminat karşılıkları	1.649	88	-	1.737
Stok değer düşüklüğü karşılığı	638	(31)	-	607
Kıdem tazminatı karşılığı	1.290	(35)	85	1.340
Kullanılmamış izin karşılığı	352	(2)	-	350
Yetkili satıcı prim tahakkuku	-	3.521	-	3.521
Diğer	496	(268)	-	228
	1.079	3.991	(2.190)	2.880

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 20.007 bin TL (31 Aralık 2012: 7.311 bin TL), 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık hesap dönemine ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 20 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

	31 Mart 2013	(Yeniden düzenlenmiş) 31 Mart 2012 (*)
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	63.814	72.705
Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı	220.000.000	220.000.000
Adi/seyretilmiş hisse başına kazanç (tam TL)	0,2901	0,3305

(*)Yeniden düzenleme için not 2.7'ye bakınız.

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER**21.1 Nakit ve Nakit Benzerleri**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardaki banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Garanti Bankası – kredi kartı alacakları	16.705	18.799
Garanti Bankası – vadesiz mevduat	8.810	5.052
Garanti Bankası – vadeli mevduat	720	-
Toplam	26.235	23.851

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'nda bulunan TL cinsinden vadeli mevduatların yıllık ortalama etkin faiz oranı %0,5'tir (31 Aralık 2012: Garanti Bankası'nda vadeli mevduat bulunmamaktadır).

21.2 Finansal Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardan kullanmış olduğu kredi bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Garanti Bankası	55.415	53.817
Toplam	55.415	53.817

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'ndan kullanılan TL cinsinden kredinin yıllık ortalama etkin faiz oranı %12,175'tir (31 Aralık 2012: %12,175).

21.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan alacak ve borç bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

21.3.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
LPD Holding	11.160	6.588
Yüce Auto	763	689
VDTF	103	568
Diğer	1	2
Toplam	12.027	7.847

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**21.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı)****21.3.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklardan ticari alacaklar**

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
TÜVTURK Kuzey	3	3
Krone-Doğuş	-	2
Toplam	3	5

21.3.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. ("VDF Faktoring")	381.503	326.605
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Garanti Filo Yönetim")	3.410	3.003
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("VDF Sigorta")	424	511
Diğer	73	104
Toplam	385.410	330.223
Genel toplam	397.440	338.075

Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklara aylık %4 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2012: aylık %4).

21.4 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar**21.4.1 İştiraklere borçlar**

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Doğuş Teknoloji	800	1.118
Yüce Auto	31	-
LPD Holding	3	274
Diğer	-	31
Toplam	834	1.423

21.4.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklara borçlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Meiller-Doğuş	674	1.279
Krone-Doğuş	23	-
Diğer	3	-
Toplam	700	1.279

21.4.3 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	704	1.239
Antur Turizm A.Ş.	526	1.573
Krone Trailer International Tic. Ltd. Şti.	-	665
Diğer	54	243
Toplam	1.284	3.720

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**21.4 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Devamı)****21.4.4 Ortaklara borçlar**

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Doğuş Holding	441	186
Toplam	441	186
Genel toplam	3.259	6.608

21.5 İlişkili Taraflara Diğer Borçlar**21.5.1 Ortaklara borçlar**

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek temettü	220.000	-
Toplam	220.000	-

21.6 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin tutarları aşağıdaki gibidir:

21.6.1 İştirakler

	2013	2012
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:		
Ürün satışları ve iadeler, net	18.091	9.038
Hizmet satışları, net	998	802
Diğer gelirler	1.717	1.588
Toplam	20.806	11.428
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:		
Tüketici kredisi teşvik giderleri	5.414	3.773
Sabit kıymet alımları	1.840	-
Satın alınan hizmetler	1.401	1.131
Envanter alımları	1.423	192
Diğer alımlar	330	319
Toplam	10.408	5.415

21.6.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklar

	2013	2012
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:		
Diğer gelirler	5	-
Ürün satışları ve iadeler, net	2	14
Hizmet satışları, net	2	7
Toplam	9	21
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:		
Envanter alımları	4.391	10
Satışların maliyeti	66	-
Diğer giderler	23	-
Satın alınan hizmetler	1	34
Toplam	4.481	44

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**21.6 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)****21.6.3 Diğer ilişkili taraflar****a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler**

	31 Mart 2013					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Diğer gelirler	Sabit kıymet satışları	Toplam
Garanti Filo Yönetim	21.406	532	19	-	-	21.957
VDF Sigorta	25	-	-	800	-	825
Garanti Bankası	232	35	-	-	-	267
Diğer	206	26	-	19	4	255
	21.869	593	19	819	4	23.304

	31 Mart 2012				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	4.312	415	-	-	4.727
Garanti Bankası	31	18	-	-	49
Garanti Finansal Kiralama	2	-	-	-	2
Diğer	60	31	2	68	161
	4.405	464	2	68	4.939

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

	31 Mart 2013					
	Hizmet alımları	Diğer giderler	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer alımlar	Toplam
Antur Turizm	2.714	10	-	-	3	2.727
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	1.251	-	-	-	-	1.251
VDF Faktoring	-	-	-	460	-	460
Garanti Filo Yönetim	-	-	277	-	-	277
Diğer	604	56	1	-	6	667
	4.569	66	278	460	9	5.382

	31 Mart 2012				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Diğer alımlar	Toplam
Antur Turizm	1.396	-	-	-	1.396
Doğuş Yayın Grubu	1.178	-	-	-	1.178
Diğer	2.022	3	-	688	2.713
	4.596	3	-	688	5.287

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**21.6 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)****21.6.4 Ortaklarla yapılan işlemler****a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler**

2013						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	43	3	-	-	2	48
	43	3	-	-	2	48
2012						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	5	1	-	46	3	55
	5	1	-	46	3	55

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler

2013				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding	1.841	-	-	1.841
	1.841	-	-	1.841
2012				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding	1.845	-	2	1.847
	1.845	-	2	1.847

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**21.7 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar**

	2013	2012
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	19.818	15.845
Kıdem ve ihbar tazminatları	-	-
Toplam	19.818	15.845

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 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemleri itibarıyla Yönetim Kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, sağlık sigortası ve SSK işveren paylarını içermektedir.

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi*****Finansal risk faktörleri***

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

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

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Finansal borçlar toplamı	627.451	591.762
Özkaynaklar toplamı	1.033.147	1.186.893
Borç/özkaynaklar oranı	0,61	0,50

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)**

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

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

(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 alaplardan doğan bu riskler uygun enstrümanlarla teminatlandırılmaktadır (Not 8).

31 Mart 2013	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)	397.440	59.288	40.987	56.735	41.679	-	10.440
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	23.579	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	397.440	54.861	-	56.735	41.679	-	10.440
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (**)	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (A+B)	-	20.041	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	4.427	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.538	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.100	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.100)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar (****)	-	-	40.987	-	-	-	-

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(a) Kredi riski (Devamı)**

31 Aralık 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	-	-	-	-

(*) 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 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görüşülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8'de belirtilmiştir.

(***) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla maruz kalan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(a) Kredi riski (Devamı)****Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar için yaşlandırma analizi**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	4.411				
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	16				
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-				
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-				
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-				
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	3.538				

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	-	-	-	-

(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 702.795 bin Avro, 306.167 bin ABD Doları, 5.000 bin CHF ve 1.616.772 bin TL tutarında kredi taahhüt anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 648.605 bin Avro, 321.333 bin ABD Doları, 5.000 bin CHF ve 1.317.772 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 vadelenmesine de olanak sağlayan, muhtelif bankalardan temin edilmiş olan, 276.000 bin Avro, ve 5.000 bin CHF karşılığı 646.016 bin TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 276.000 bin Avro ve 5.000 bin CHF karşılığı 658.784 bin TL). 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 143.447 bin Avro ve 4.518 bin CHF karşılığı 341.229 bin TL tutarındaki bölümü kullanılmamaktadır (31 Aralık 2012: 183.036 bin Avro ve 3.932 bin CHF karşılığı 438.085 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(b) Likidite riski (Devamı)**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013					
	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	626.349	629.511	510.030	30.012	87.766	1.703
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.102	1.274	105	316	853	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	3.259	3.259	3.259	-	-	-
Diğer ticari borçlar	442.181	442.181	224.400	217.781	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	220.000	220.000	220.000	-	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	32.744	32.744	32.744	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	1.325.635	1.328.969	990.538	248.109	88.619	1.703
	31 Aralık 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

(*) 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 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(c) Kur riski**

Grup, OEM'lere olan borçları ile yabancı para cinsinden kredileri bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan tutarların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden 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 Mart 2013		
	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	(2.909)	2.909
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.909)	2.909
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	7.133	(7.133)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro net etki (4+5)	7.133	(7.133)
TOPLAM (3+6)	4.224	(4.224)

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 Mart 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	(3.242)	3.242
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)	(3.242)	3.242
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.623	(2.623)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro net etki (4+5)	2.623	(2.623)
TOPLAM (3+6)	(619)	619

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(c) Kur riski (Devamı)**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Avro ve ABD Doları döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
ABD Doları	1,8087	1,7826
Avro	2,3189	2,3517

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı	Diğer
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	392	-	169.068	-	-
Parasal finansal varlıklar	3.379	177.390	1.080.796	258.012	53.006
Parasal olan diğer varlıklar	482.057	1.762.464	205.609.990	1.094.274	-
Toplam varlıklar	485.828	1.939.854	206.859.854	1.352.286	53.006
Ticari borçlar	405.501	133.067	174.763.823	-	-
Finansal yükümlülükler	18.445	8.486.607	1.334.787	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	423.946	8.619.674	176.098.610	-	-
Finansal yükümlülükler	17.013	9.406.250	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	17.013	9.406.250	-	-	-
Toplam yükümlülükler	440.959	18.025.924	176.098.610	-	-
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	44.869	(16.086.070)	30.761.244	1.352.286	53.006
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	3.385	301.632	1.224.379	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	731.522	21.500.000	294.592.087	5.000.000	-
İthalat	917.766		395.776.587		

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(c) Kur riski (Devamı)**

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

	31 Aralık 2012				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı	Diğer
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	-	-

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 181.419 bin Avro karşılığı 420.692 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 101.444 bin Avro karşılığı 238.566 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(d) 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 Mart 2013 tarihi itibarıyla borsada işlem gören bu hisselerde %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, Grup'un özkaynaklarında 3.894 bin TL artış/azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 27.249 bin TL).

(e) Faiz riski

31 Mart 2013 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 111 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2012: 18 bin TL). 31 Mart 2013 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 74 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2012: 19 bin TL). 31 Mart 2013 tarihinde TL cinsinden olan değişken faizli banka kredileri için faiz oranı 100 baz puan (%1) yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar 64 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2012: 65 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 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(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.

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 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)****Finansal risk faktörleri (Devamı)****(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:

31 Mart 2013				
	1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	9	533.081	-	533.090
Toplam finansal varlıklar	9	533.081	-	533.090
31 Aralık 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

NOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

29 Mart 2013 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul kararıyla, Şirket'in 2012 yılına ilişkin dönem karından ilgili yasalara göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra ulaşılan dağıtılabilir dönem net karının 220.000 bin TL'sinin temettü olarak nakden ödenmesine karar verilerek, 30 Nisan 2013 ve 3 Mayıs 2013 tarihlerinde ödeme gerçekleştirilmiştir.