

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.

**30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE İNCELEME RAPORU**

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
11 Kasım 2013

Bu rapor 1 sayfa inceleme raporu ve 56 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlardan oluşmaktadır.

Ara Hesap Dönemi Özet Konsolide Finansal Tablolar Hakkında İnceleme Raporu

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

Giriş

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") ekte yer alan 30 Eylül 2013 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren dokuz aylık özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer 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, 11 Kasım 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.
30 EYLÜL 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 KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR	7-56
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
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	20
NOT 10 STOKLAR	20
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	21-24
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	26-28
NOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	29
NOT 15 KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	29
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR	30-32
NOT 17 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, GARANTİ GİDERLERİ	33
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	34
NOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ	34
NOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	34-38
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	38
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER	39-46
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	46-56
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	56

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

	Dipnot	İncelemeden	Bağımsız
	Referansları	Geçmiş	Denetimden
		30 Eylül 2013	Geçmiş
			(Yeniden düzenlenmiş)
			31 Aralık 2012 (*)
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		1.661.381	1.019.903
Nakit ve nakit benzerleri	5	80.422	37.225
Ticari alacaklar		476.282	445.668
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22.3	354.908	338.075
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		121.374	107.593
Diğer alacaklar	9	37.156	31.537
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		37.156	31.537
Stoklar	10	1.043.394	483.841
Peşin ödenmiş giderler	14.1	22.867	6.193
Diğer dönen varlıklar		1.260	15.439
Duran varlıklar		1.159.436	1.202.949
Finansal yatırımlar	6	461.549	531.048
Diğer alacaklar		217	192
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		217	192
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	191.792	218.896
Maddi duran varlıklar	12	468.549	436.583
Maddi olmayan duran varlıklar		10.728	7.368
Peşin ödenmiş giderler	14.2	12.162	4.013
Ertelenmiş vergi varlıkları	20	14.439	4.849
TOPLAM VARLIKLAR		2.820.817	2.222.852

(*) Yeniden düzenleme ve sınıflamalar için not 2'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30 Eylül 2013	(Yeniden düzenlenmiş) 31 Aralık 2012 (*)
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		1.466.315	920.118
Kısa vadeli borçlanmalar	7	538.972	458.533
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	71.877	36.891
Ticari borçlar		742.408	328.101
İlişkili taraflara ticari borçlar	22.4	8.777	6.608
İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	8	733.631	321.493
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.017	5.609
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	29.069	7.311
Kısa vadeli karşılıklar		45.375	37.880
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		2.337	2.065
Diğer kısa vadeli karşılıklar	13.1	43.038	35.815
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	33.597	45.793
Uzun vadeli yükümlülükler		277.489	115.841
Uzun vadeli borçlanmalar	7	261.890	96.338
Uzun vadeli karşılıklar		15.599	9.948
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		15.599	9.948
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	-	9.555
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.743.804	1.035.959
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.073.803	1.184.272
Ödenmiş sermaye	16	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	16	23.115	23.115
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler</i>			
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal Kayıplar		(1.186)	(2.285)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler</i>			
Değer artış fonları		384.015	451.546
Finansal varlık değer artış yedekleri	16	380.343	450.331
Finansal riskten korunma yedekleri	16	3.672	1.215
Yabancı para çevrim farkları	16	1.800	(1.088)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	106.292	54.374
Geçmiş yıllar karları	16	164.407	180.393
Net dönem karı		175.360	258.217
Azınlık payları		3.210	2.621
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.077.013	1.186.893
TOPLAM KAYNAKLAR		2.820.817	2.222.852

(*) Yeniden düzenleme ve sınıflamalar için not 2'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
		30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	(Yeniden düzenlenmiş) 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem (*)	(Yeniden düzenlenmiş) 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem (*)
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları				
Hasılat		4.605.068	1.699.016	3.593.613	1.212.047
Satışların maliyeti (-)		(4.044.725)	(1.512.775)	(3.077.960)	(1.041.478)
BRÜT KAR		560.343	186.241	515.653	170.569
Genel yönetim giderleri (-)	17	(149.651)	(52.609)	(124.827)	(41.377)
Pazarlama giderleri (-)	17	(140.260)	(50.745)	(114.497)	(40.629)
Garanti gideri (-)	17	(51.431)	(14.810)	(40.814)	(14.860)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		53.749	22.624	29.290	11.909
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(26.538)	(11.075)	(30.219)	(8.556)
ESAS FAALİYET KARI		246.212	79.626	234.586	77.056
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	7.460	211	5.616	94
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	11	16.559	52	52.212	10.844
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		270.231	79.889	292.414	87.994
Finansman gelirleri		-	-	2.245	-
Finansman giderleri (-)	19	(51.572)	(18.788)	(44.317)	(18.530)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR		218.659	61.101	250.342	69.464
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(42.710)	(15.156)	(38.863)	(11.492)
Dönem vergi gideri	20	(58.084)	(26.914)	(45.754)	(17.793)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	20	15.374	11.758	6.891	6.301
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		175.949	45.945	211.479	57.972
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		589	(178)	426	200
Ana ortaklık payları		175.360	46.123	211.053	57.772
Pay başına kazanç	21				
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		0,7971	0,2097	0,9593	0,2626
Sulandırılmış pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç		0,7971	0,2097	0,9593	0,2626

(*) Yeniden düzenleme ve sınıflamalar için not 2'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
		30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	(Yeniden düzenlenmiş) 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem (*)	(Yeniden düzenlenmiş) 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem (*)
Dipnot Referansları					
DÖNEM KARI		175.949	45.945	211.479	57.972
Diğer kapsamlı gelir/(gider):					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar		(1.483)	(417)	(2.298)	(1.747)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi gelirleri/(giderleri)	20	297	84	460	350
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		2.888	1.438	(668)	405
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	6	(69.499)	(25.439)	65.927	17.220
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	11	(1.506)	(944)	3.593	358
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi gelirleri/(giderleri)	20	3.474	1.270	(3.295)	(860)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(65.829)	(24.008)	63.719	15.726
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		110.120	21.937	275.198	73.698
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		589	(178)	426	200
Ana ortaklık payları		109.531	22.115	274.772	73.498

(*) Yeniden düzenleme ve sınıflamalar için not 2’ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye (Not 16)	Sermaye düzeltme farkları (Not 16)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Not 16)	Birikmiş karlar		Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 16)	Özkaynaklar
			Çalışanlara sağlanan aktüeryal kayıplar	Finansal varlık değer artış yedekleri (Not 16)	Finansal riskten korunma yedekleri (Not 16)	Yabancı para çevrim farkları (Not 16)		Geçmiş yıllar kar / zarar	Net dönem karı / zararı			
1 Ocak 2012 bakiyeleri (Raporlanan)	220.000	23.115	-	293.501	(119)	(913)	38.782	154.244	141.753	870.363	2.110	872.473
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	(4.238)	-	-	-	-	-	4.238	-	-	-
1 Ocak 2012 bakiyeleri (Yeniden düzenlenmiş)	220.000	23.115	(4.238)	293.501	(119)	(913)	38.782	154.244	145.991	870.363	2.110	872.473
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	209.215	209.215	426	209.641
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	141.753	(141.753)	-	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı, net	-	-	-	62.632	-	-	-	-	-	62.632	-	62.632
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	(32)	-	-	-	-	(32)	-	(32)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	3.625	-	-	-	-	-	3.625	-	3.625
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(668)	-	-	-	(668)	-	(668)
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar	-	-	(1.838)	-	-	-	-	-	1.838	-	-	-
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	(1.838)	66.257	(32)	(668)	-	141.753	69.300	274.772	426	275.198
Kar dağıtımı	-	-	-	-	-	-	15.592	(115.604)	-	(100.012)	-	(100.012)
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	15.592	(115.604)	-	(100.012)	-	(100.012)
30 Eylül 2012 bakiyeleri (İncelemeden geçmiş)	220.000	23.115	(6.076)	359.758	(151)	(1.581)	54.374	180.393	215.291	1.045.123	2.536	1.047.659
1 Ocak 2013 bakiyeleri (Raporlanan)	220.000	23.115	-	450.331	1.215	(1.088)	54.374	180.393	255.932	1.184.272	2.621	1.186.893
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	(2.285)	-	-	-	-	-	2.285	-	-	-
1 Ocak 2013 bakiyeleri (Yeniden düzenlenmiş) (*)	220.000	23.115	(2.285)	450.331	1.215	(1.088)	54.374	180.393	258.217	1.184.272	2.621	1.186.893
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	175.360	175.360	589	175.949
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	255.932	(255.932)	-	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı/ (azalışı), net	-	-	-	(66.025)	-	-	-	-	-	(66.025)	-	(66.025)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	2.457	-	-	-	-	2.457	-	2.457
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	(3.963)	-	-	-	-	-	(3.963)	-	(3.963)
Yasal yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	31.937	(31.937)	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	2.888	-	-	-	2.888	-	2.888
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar	-	-	1.099	-	-	-	-	-	(2.285)	(1.186)	-	(1.186)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	1.099	(69.988)	2.457	2.888	31.937	223.995	(82.857)	109.531	589	110.120
Ödenen temettü	-	-	-	-	-	-	-	(220.000)	-	(220.000)	-	(220.000)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklarda hisse satışı	-	-	-	-	-	-	19.981	(19.981)	-	-	-	-
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	19.981	(239.981)	-	(220.000)	-	(220.000)
30 Eylül 2013 bakiyeleri (İncelemeden geçmiş)	220.000	23.115	(1.186)	380.343	3.672	1.800	106.292	164.407	175.360	1.073.803	3.210	1.077.013

(*) Yeniden düzenleme ve sınıflamalar için not 2'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş (Yeniden düzenlenmiş)
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012 (*)
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI:		33.256	189.154
Dönem karı		175.949	211.479
<i>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:</i>			
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(7.014)	(4.095)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	42.710	38.863
Amortisman ve itfa payları	17	22.241	17.694
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar ile ilgili düzeltmeler	11	(14.888)	(51.465)
Faiz ve vade farkı geliri ile ilgili düzeltmeler		(1.675)	(139)
Faiz ve vade farkı gideri ile ilgili düzeltmeler		43.859	41.149
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.704	(2.011)
Garanti karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		51.431	40.814
Yetkili satıcı prim tahakkuku gideri ile ilgili düzeltmeler	8	46.096	26.751
İzin karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		427	610
Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		2.613	(464)
Dava ve tazminat karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		2.905	3.405
Şüpheli alacak karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		664	(67)
Temettü geliri ile ilgili düzeltmeler	18	(7.219)	(5.486)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler	10	568	(125)
Vergi cezası gideri ile ilgili düzeltmeler		-	2.444
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(13.860)	27.014
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(14.664)	(89.144)
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(560.121)	(170.014)
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		372.229	188.087
Diğer varlıklar/yükümlülüklerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(27.312)	206
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Ödenen hukuki tazminatlar		(1.606)	(1.656)
Ödenen kıdem tazminatları		(210)	(669)
Ödenen garanti giderleri		(45.507)	(37.860)
Ödenen izin karşılığı		(154)	(413)
Ödenen vergiler		(36.326)	(45.754)
Şüpheli alacak tahsilatı		(584)	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		19.690	(38.784)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(43.933)	(52.631)
Maddi duran varlıkların satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		22.931	16.869
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(7.014)	(2.851)
İştiraklerin sermaye artışına katılımdan kaynaklanan nakit çıkışları	11	-	(6.235)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların hisse satışı	11	37.992	-
Alınan temettüler		9.714	6.064
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.582)	(155.540)
Tahsil edilen faiz		1.675	139
Ödenen faiz		(45.273)	(39.291)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(449.506)	(317.632)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		707.522	301.256
Ödenen temettüler	16	(220.000)	(100.012)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		47.364	(5.170)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(4.167)	1.381
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		43.197	(3.789)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		37.225	47.829
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	80.422	44.040

(*) Yeniden düzenleme ve sınıflamalar için not 2'ye bakınız.

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana ortaklık olan Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ("Doğuş Otomotiv" veya "Şirket"), 24 Kasım 1999 tarihinde Volkswagen AG’nin bir distribütörü olarak kurulmuştur ve 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 genelince ikinci el araç alım ve satımını organize etmek üzere faaliyetlerine başlamıştır.

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

30 Eylül 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.
- D-Auto Limited Liability Company ("Doğuş Oto Irak"): Irak Erbil’de Volkswagen ve Audi marka araçlar için distribütörlük faaliyetleri yürütmek için 6 Ağustos 2013 tarihinde kurulmuştur.

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

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

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

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

Doğuş Auto Irak, Irak’da kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Doktorlar Cad. Şirin Palas Otel Karşısı, Erbil/Irak

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı mavi yakalıları için 739 (31 Aralık 2012: 717 kişi), beyaz yakalıları için ise 1.349 kişidir (31 Aralık 2012: 1.339 kişi).

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

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

Finansal tabloların hazırlanış şekli

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı’nca 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 hazırlamakta, Irak’da yerleşik bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını Irak yasal vergi mevzuatı ve muhasebe standartlarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Irak Dinarı ("IQD") olarak hazırlamaktadır.

Ölçüm esasları

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

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri:II, 14.1 No’lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS / TFRS") uygularlar ("SPK Finansal Raporlama Standartları").

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.

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

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

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

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı (Devamı)

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, SPK Finansal Raporlama Standartlarına 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, 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan 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 Standartlarına uygun olarak hazırlamıştır. Şirket’in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları 11 Kasım 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

2.3 (TFRS) Değişiklikler ve Yorumlar

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.

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

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

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

2.4 Konsolidasyon Esasları

(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.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	30 Eylül 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
D-Auto Limited Liability Company	%100,00	-

(*) 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, 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki kontrol gücü oranlarını göstermektedir.

	30 Eylül 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
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
(*) Bakınız Not 11		

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

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

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

2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iii) İştirakler

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.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte iştirakleri göstermektedir:

	30 Eylül 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 kar veya zarar 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.

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

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

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

2.5 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.

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 30 Eylül 2013 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

31 Aralık 2012 ve 30 Eylül 2012 finansal tablolarında yapılan sınıflamalar

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Tebliğ kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Grup'un özet konsolide finansal durum tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 4.483 TL tutarındaki gelecek aylara ait giderler peşin ödenmiş giderler hesabında,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen 3.774 TL tutarındaki gelecek yıllara ait giderler peşin ödenmiş giderler hesabında,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen 192 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlar ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar hesabında,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 1.710 TL tutarındaki verilen avanslar peşin ödenmiş giderler hesabında,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen 239 TL tutarındaki maddi duran varlık alımlarına ilişkin verilen sipariş avansları peşin ödenmiş giderler hesabında,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 12.579 TL tutarındaki gelir tahakkukları ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar hesabında,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabında gösterilen 2.469 TL tutarındaki gider tahakkukları ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar hesabında,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabında gösterilen 5.609 TL tutarındaki sosyal güvenlik katkıları çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar hesabında gösterilmiştir.

30 Eylül 2012 itibarıyla sona eren döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda net finansman giderlerinde gösterilen 12.638 TL ve 5.616 TL tutarındaki söz konusu giderler sırasıyla esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında ve yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabında gösterilmiştir (30 Haziran 2012 itibarıyla sırasıyla 11.937 TL ve 5.522 TL).

Özet konsolide nakit akış tabloları hazırlanırken yukarıdaki sınıflamalar dikkate alınmıştır.

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

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

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

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup’un 30 Eylül 2013’te sona eren dokuz 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 TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar (2011)” standardını benimsemiş ve tanımlanmış fayda yükümlülüklerine ilişkin giderlerin belirlenmesi ile ilgili dayanağını değiştirmiştir.

(a) Tanımlanmış fayda yükümlülüğü

TMS 19 (2011) standardının benimsenmesi sonucunda tüm aktüeryal kazanç ve kayıplar kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak 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 kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler içerisinde tanımlanmış emeklilik fayda yükümlülüklerindeki aktüeryal kayıplar değişimi neticesinde 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemde vergi etkisi sonrası 1.186 bin TL artış gerçekleşmiştir (30 Eylül 2012: 1.838 bin TL). 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren son üç aylık dönemde vergi etkisi sonrası 333 bin TL (2012: 1.397 bin TL) artış gerçekleşmiştir.

NOT 3 – İŞ ORTAKLIKLARI

Grup, Not 2.4 içerisinde bahsi geçen müştereken kontrol edilen yönetime tabi ortaklıklarını özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. 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.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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.

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemler itibarıyla Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	3.142.905	1.005.949	456.214	4.605.068
Satışların maliyeti (-)	(2.835.131)	(902.396)	(306.630)	(4.044.157)
Brüt kar	307.774	103.553	149.584	560.911
Genel yönetim giderleri (-)	(54.335)	(13.478)	(85.337)	(153.150)
Pazarlama giderleri (-)	(76.621)	(31.152)	(32.487)	(140.260)
Garanti gelirleri/(giderleri), net	(34.379)	(11.148)	20	(45.507)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	5.162	596	21.453	27.211
Faaliyet karı	147.601	48.371	53.233	249.205

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

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.237.707	956.870	399.036	3.593.613
Satışların maliyeti (-)	(1.969.332)	(843.606)	(265.147)	(3.078.085)
Brüt kar	268.375	113.264	133.889	515.528
Genel yönetim giderleri (-)	(45.087)	(12.428)	(69.735)	(127.250)
Pazarlama giderleri (-)	(61.461)	(26.181)	(26.855)	(114.497)
Garanti giderleri (-)	(26.227)	(11.671)	38	(37.860)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/ (giderler), net	7.072	1.245	(5.734)	2.583
Faaliyet karı	142.672	64.229	31.603	238.504
30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	1.196.309	350.668	152.039	1,699,016
Satışların maliyeti (-)	(1.091.046)	(317.961)	(103.754)	(1.512.761)
Brüt kar	105,263	32,707	48,285	186,255
Genel yönetim giderleri (-)	(19.881)	(4.994)	(30.918)	(55.793)
Pazarlama giderleri (-)	(28.284)	(10.791)	(11.669)	(50.744)
Garanti gelirleri/(giderleri), net	(9.657)	(3.766)	8	(13.415)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/ (giderler), net	(2.395)	(698)	13.295	10.202
Faaliyet karı	45.046	12.458	19.001	76.505
30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	755.070	320.691	136.286	1.212.047
Satışların maliyeti (-)	(665.616)	(286.722)	(89.439)	(1.041.777)
Brüt kar	89.454	33.969	46.847	170.270
Genel yönetim giderleri (-)	(15.747)	(4.645)	(22.467)	(42.859)
Pazarlama giderleri (-)	(21.430)	(9.874)	(9.325)	(40.629)
Garanti gelirleri/(giderleri), net	(9.587)	(4.115)	60	(13.642)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/ (giderler), net	9.160	1.623	(3.959)	6.824
Faaliyet karı	51.850	16.958	11.156	79.964

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

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

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	249.205	238.504
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri	(1.299)	(1.748)
Kıdem tazminatı karşılık iskonto etkisi	(375)	2.575
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(272)	(196)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(568)	(125)
Garanti karşılık gideri	(5.924)	(2.954)
Amortisman ve itfa payları	5.444	1.792
İştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	16.559	52.212
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	7.460	5.616
Finansman giderleri, net	(51.572)	(42.072)
Diğer	1	(3.262)
Vergi öncesi kar	218.659	250.342

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	76.505	79.964
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri	341	(444)
Kıdem tazminatı karşılık iskonto etkisi	(1.145)	872
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	50	42
Stok değer düşüklüğü karşılık (gideri)/geliri	(14)	49
Garanti karşılık (gideri)/geliri	(1.395)	(1.218)
Amortisman ve itfa payları	3.936	1.012
İştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	52	10.844
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	211	94
Finansman giderleri, net	(18.788)	(18.530)
Diğer	1.348	(3.221)
Vergi öncesi kar	61.101	69.464

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	53	34
Bankalar	80.369	37.191
- Vadesiz mevduat	15.626	9.877
- Vadeli mevduat/ters repo	51.215	-
- Kredi kartı alacakları	13.528	27.314
Toplam	80.422	37.225

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranı %6,75 ile %7,50 arasındadır. (31 Aralık 2012: Yoktur).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 23'te verilmiştir.

Kredi kartı alacakları üç aydan kısa vadelidir.

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

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

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

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

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Doğuş Holding A.Ş. ("Doğuş Holding")	3,75	461.540	3,75	531.039
Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Garanti Yatırım")	0,03	9	0,03	9
		461.549		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:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
1 Ocak bakiyesi	531.048	375.181
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki artış/(azalış)	(69.499)	65.927
Toplam	461.549	441.108

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	%6–8,5	487.450	%5,25–13,95	428.265
Faizsiz TL krediler (*)	-	49.416	-	28.325
Faizli İsviçre Frangı krediler	%6	2.106	%6	1.943
Kısa vadeli borçlanmalar:		538.972		458.533
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	%4,50	459	%4,50	385
Avro krediler	-	-	EURIBOR+%0,13	11.279
İsviçre Frangı krediler	%2,73–4,30	11.678	%2,73–4,30	14.833
TL krediler	%13,5	40.850	-	-
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	8.942	TRLIBOR+%1,75	5.556
TL krediler	%6,70	4.303	-	-
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	5.645	LIBOR+%1,95	4.838
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		71.877		36.891

(*) Grup'un 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, katma değer vergileri, gümrük vergileri ve özel tüketim vergilerini ödemek üzere çeşitli finans kuruluşlarından temin ettiği 49.416 bin TL tutarında faizsiz TL kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 28.325 bin TL).

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

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	25.000	TRLIBOR+%1,75	30.000
TL krediler	%13,5	-	%13,5	37.320
TL krediler	%6,70	200.000	-	-
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	16.401	LIBOR+%1,95	16.768
İsviçre Frangı krediler	%2,73–4,30	19.874	%2,73–4,30	11.414
Finansal kiralama borçları:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	%4,50	615	%4,50	836
Uzun vadeli borçlanmalar		261.890		96.338

30 Eylül 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	2.416	1.468	-	8.063	23.439
2014	49.712	2.835	-	243	56.022
2015	212.013	2.706	-	3.005	224.241
2016 ve sonrası	14.952	3.828	-	2.794	28.991
Toplam	279.093	10.837	-	14.105	332.693

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, faiz ve likidite riski Not 23'te açıklanmıştır.

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

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

8.1 Ticari Alacaklar

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 40.998 bin TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2012: 23.484 bin TL).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Grup'un 7.517 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 7.042 bin TL tutarındaki bölümü için banka teminat mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 2.482 bin TL).

8.2 Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Üretici firmalara borçlar	651.623	219.598
Yetkili satıcı prim tahakkuku	46.096	-
Diğer ticari borçlar	32.489	59.183
Diğer gider tahakkukları	2.336	2.469
Yetkili satıcılara borçlar	1.087	40.243
Toplam	733.631	321.493

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 %2,22 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 23'te açıklanmıştır.

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

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

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	27.750	24.335
Sigorta şirketlerinden alacaklar	7.249	5.332
Diğer	2.157	1.870
Toplam	37.156	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.

NOT 10 – STOKLAR

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yoldaki mallar (*)	762.912	239.998
Ticari mallar – araç	197.731	175.408
Ticari mallar – yedek parça	85.971	71.087
	1.046.614	486.493
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.220)	(2.652)
Toplam	1.043.394	483.841

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

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içerisinde kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 3.997.808 bin TL'dir (30 Eylül 2012: 3.035.356 bin TL).

Grup, hasarlı ve hareketsiz stokları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Cari dönemde kaydedilen stok değer düşüklüğü gideri özet konsolide kar veya zarar 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 ayrılan karşılıklar	568	881
Dönem içerisinde gerçekleşen karşılıklar (-)	-	(1.006)
30 Eylül bakiyesi	3.220	3.065

Net gerçekleşebilir değerleri ile gösterilen hasarlı ve hareketsiz stokların 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla taşınan değerleri 264 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 372 bin TL'dir).

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

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

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

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay	Taşınan	Pay	Taşınan
	%	değer	%	değer
<u>İştirakler</u>				
VDTF	48	61.028	48	44.427
Doğuş Sigorta	42	28.339	42	32.433
Yüce Auto	50	8.033	50	8.541
VDF Servis	38,22	12.536	38,22	8.695
LPD Holding	38,22	16.278	38,22	25.835
Doğuş Teknoloji	46	1.450	46	915
Toplam		127.664		120.846
<u>Müştereken kontrol edilen ortaklıklar</u>				
Krone-Doğuş	48	26.450	48	31.922
TÜVTURK Kuzey – Güney (Konsolide)	33,33	35.927	33,33	51.800
TÜVTURK İstanbul (*)	-	-	33,33	11.158
Meiller-Doğuş	49	1.751	49	3.170
Toplam		64.128		98.050
Genel toplam		191.792		218.896

(*) Grup, diğer ortaklarıyla birlikte, 6 Eylül 2013 tarihinde TÜVTURK İstanbul'da sahip olduğu hisseleri TÜVTURK Kuzey ile TÜVTURK Güney'e satmıştır. Söz konusu hisse satışı sonucunda, TÜVTURK İstanbul'un kontrol gücüne sahip yeni hissedarlarının TÜVTURK Kuzey ile TÜVTURK Güney olması ve TÜVTURK İstanbul'u konsolide etmeleri nedeniyle, TÜVTURK İstanbul üzerinde etkinliği devam etmektedir.

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

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

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

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 (*)	14.888	51.465
Müştereken kontrol edilen ortaklıkların finansal riskten korunma fonu değer artışı etkisi, net	2.457	(32)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların makul değer (azalışı)/artışı	(4.171)	3.815
İştiraklerden temettü gelirleri	(2.494)	(578)
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	-	6.235
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların makul değer azalışının/(artışının) ertelenen vergi etkisi	208	(190)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların hisse satışı	(37.992)	-
30 Eylül bakiyesi	191.792	203.793

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, iştiraklerle yapılan işlemlerden doğan ve Grup'un söz konusu iştirakteki etkin oranı dikkate alınarak hesaplanan 1.671 bin TL tutarındaki gerçekleşmemiş gelir konsolide finansal tablolar hazırlanırken iştirak bakiyesinden düşülmüştür (30 Eylül 2012: 747 bin TL düşülmüştür).

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

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	30 Eylül 2013						30 Eylül 2013		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler(-)	Net dönem karı/(zararı)
İştirakler	3.227.154	444.389	3.671.543	3.021.584	464.802	3.486.386	644.631	(614.338)	30.293
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	207.920	1.345.862	1.553.782	237.109	961.194	1.198.303	652.985	(617.496)	35.489
	31 Aralık 2012						30 Eylül 2012		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler(-)	Net dönem karı
İştirakler	2.638.594	391.763	3.030.357	2.457.463	432.652	2.890.115	534.688	(442.027)	92.661
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	255.597	1.284.985	1.540.582	99.051	1.054.196	1.153.247	852.365	(801.038)	51.327

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

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un iştiraklerinin ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarının nakit ve nakit benzerleri, kısa ve uzun vadeli borçlar, amortisman ve itfa payları, ve faiz gelir ve gideri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2013			30 Eylül 2013		
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri
İştirakler	55.941	2.944.624	220.031	(4.127)	227.495	(148.335)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	114.281	99.745	155.722	(68.560)	6.025	(11.894)

	31 Aralık 2012			30 Eylül 2012		
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri
İştirakler	93.372	2.409.440	220.161	(2.511)	184.024	(138.501)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	209.332	48.140	207.693	(68.727)	8.201	(10.071)

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

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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	30 Eylül 2013
Maliyet:						
Arsalar	165.592	18.200	-	-	630	184.422
Yer üstü ve yer altı düzenleri	13.992	483	-	-	-	14.475
Binalar	167.781	3.262	-	35.900	5.151	212.094
Makine ve teçhizatlar	30.071	1.841	(1.861)	3.699	738	34.488
Taşıtlar	65.361	13.005	(22.635)		1.311	57.042
Döşeme ve demirbaşlar	25.822	2.961	(1.441)	3.156	-	30.498
Özel maliyetler	39.320	72	(4.419)	975	-	35.948
Devam etmekte olan yatırımlar	36.627	19.592	-	(43.730)	-	12.489
	544.566	59.416	(30.356)	-	7.830	581.456
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(9.693)	(310)	-	-	-	(10.003)
Binalar	(20.278)	(2.866)	-	-	(326)	(23.470)
Makine ve teçhizatlar	(16.646)	(2.749)	1.266	-	(415)	(18.544)
Taşıtlar	(17.320)	(9.171)	8.508	-	(33)	(18.016)
Döşeme ve demirbaşlar	(16.819)	(2.180)	1.377	-	-	(17.622)
Özel maliyetler	(27.227)	(1.304)	3.279	-	-	(25.252)
	(107.983)	(18.580)	14.430	-	(774)	(112.907)
Net defter değeri	436.583					468.549

30 Eylül 2013 itibarıyla sona eren üç aylık dönem içerisinde, Grup Ankara ili Çankaya ilçesinde bulunan ve yapımı devam etmekte olan showroom ve servis binası tamamlandığı için, 35.900 bin TL tutarındaki söz konusu gayimenkulu binalar hesabında aktifleştirmiştir.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait 18.580 bin TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, özet konsolide kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (30 Eylül 2012: 15.277 bin TL).

30 Eylül 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 43.735 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 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla net defter değeri 300 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 433 bin TL).

30 Eylül 2013 itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 21.671 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 14.793 bin TL, 30 Eylül 2012: 12.498 bin TL).

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

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

13.1 Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İzin karşılığı	2.337	2.065
Toplam	2.337	2.065

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

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

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

13.1 Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Garanti karşılıkları	31.775	25.851
Dava ve tazminat karşılıkları	11.263	9.964
Toplam	43.038	35.815

13.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler

Grup'un 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	912.268	82.505.392	21.500.000	281.925.087	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	290.427	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	1.202.695	148.905.392	21.500.000	349.600.087	22.000.000

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2012: %0).

Şirket'in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 66.400 bin TL (31 Aralık 2012: 96.900 bin TL) tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 55.024 bin TL'dir (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 85.609 bin TL'dir).

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

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

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

13.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler (Devamı)

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

13.3 Alınan Teminat Mektupları ve Kefaletler

Alınan Teminat Mektupları

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	36.520	26.750
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından alınan teminat mektupları	28.077	24.785
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	21.315	16.539
Toplam	85.912	68.074

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu 85.912 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2012: 68.074 bin TL) banka teminat mektuplarının 2.892 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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2013	8.638	18.880
2014	22.179	12.017
2015 ve sonrası	33.562	11.768
	64.379	42.665

Operasyonel kiralama yükümlülüklerinin 49.701 bin TL'lik kısmı ilişkili taraflardan olan kira sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2012: 34.743 bin TL).

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

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

NOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

14.1 Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Gelecek aylara ait giderler (*)	19.806	4.483
Verilen avanslar	3.061	1.710
Toplam	22.867	6.193

(*) Gelecek aylara ait giderlerin 8.768 bin TL'lik kısmı peşin ödenmiş personel prim ve ikramiyelerinden ve 4.910 bin TL'lik kısmı peşin ödenmiş reklam giderlerinden oluşmaktadır.

14.2 Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Gelecek yıllara ait giderler	6.614	3.774
Maddi duran varlıklara ilişkin verilen avanslar	5.548	239
Toplam	12.162	4.013

NOT 15 –DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek KDV	13.691	31.687
Alınan sipariş avansları	9.906	7.039
Gider tahakkukları	5.219	934
Ödenecek vergi ve fonlar	4.781	1.906
Diğer	-	4.227
Toplam	33.597	45.793

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

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Eylül 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 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 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	

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	85.853	53.916
Özel yedekler	20.439	458
Toplam	106.292	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 yedekler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bahsi geçen tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un yasal yedekler toplamı 85.853 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 53.916 bin TL).

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

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (devamı)

İştirak hissesi satış kazancı kapsamında gerçekleşen müşterek yönetime tabi ortaklık hissesi satışı neticesinde yasal finansal tablolarda oluşan kazancın %75'ine tekabül eden 19.891 bin TL'lik tutar "özel yedekler" altında sınıflandırılmıştır. Not 11'de açıklandığı üzere, müşterek kontrol altındaki şirket hisselerinin satış işlemi diğer müşterek kontrol altındaki şirketlere, bu şirketlerdeki diğer ortaklarla birlikte gerçekleştirilmiştir. Bu işlem sonucunda hisse satışına konu şirket üzerindeki kontrol gücü diğer müşterek kontrol altındaki şirketler yoluyla sağlanmakta, dolayısıyla Şirket'in bu şirketteki etkinliği devam etmektedir. İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda söz konusu satış işlemi neticesinde oluşan satış karı elimine edilmiş ve yasal finansal tablolarla uyumun sağlanmasını teminen iştirak satış kazancı istisnasına konu edilen tutar özkaynaklar altında "özel yedekler" ve "geçmiş yıllar karı" hesaplarında karşılıklı muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in özel yedekler toplamı 20.439 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 458 bin TL).

Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar

TMS 19 (2011) standardının geçiş hükümlerine istinaden 1 Ocak 2012'den başlamak üzere birikmiş aktüeryal kazanç ve kayıplar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 No'lu tebliğinde belirtilen finansal tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyuruya uygun olarak, 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren bu hesaplarda takip edilmektedir.

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. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal varlık değer artış yedekleri toplamı 380.343 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 450.331 bin TL).

Finansal riskten korunma yedekleri

Finansal riskten korunma yedekleri; Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklıklarındaki nakit akıma yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmını içermektedir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal riskten korunma yedekleri toplamı 3.672 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. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un yabancı para çevrim farkları toplamı 1.800 bin TL'dir (31 Aralık 2012: (1.088) bin TL).

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

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

NOT 16 – 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. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları hesabı ve olağanüstü yedekler sırasıyla 58.160 TL ve 106.247 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 78.141 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 kurulun 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'si nakden temettü olarak ödenmiş ve 31.937 bin TL'si dağıtılmayarak "yasal yedek" olarak şirket bünyesinde tutulmuştur.

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, özet konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 3.210 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 kar veya zarar tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

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

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

NOT 17 – PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE GARANTİ GİDERLERİ

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Genel yönetim giderleri	149.651	52.609	124.827	41.377
Pazarlama giderleri	140.260	50.745	114.497	40.629
Garanti gideri, net	51.431	14.810	40.814	14.860
Toplam	341.342	118.164	280.138	96.866

17.1 Pazarlama Giderleri

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Reklam ve tanıtım giderleri	44.931	15.212	36.318	11.518
Dağıtım giderleri	41.174	15.770	32.150	11.789
Personel giderleri	31.939	12.020	26.717	10.120
Kira giderleri	11.738	4.241	9.679	3.238
Müşteri hizmet giderleri	6.430	2.302	5.813	2.005
Destek Giderleri	4.048	1.200	3.820	1.959
Toplam	140.260	50.745	114.497	40.629

17.2 Genel Yönetim Giderleri

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Personel giderleri	76.759	28.497	62.531	20.449
Amortisman ve tükenme payları	22.241	7.256	17.694	5.805
Bina giderleri	12.907	4.254	10.909	3.575
Taşıt giderleri	7.761	2.682	6.577	2.083
Danışmanlık giderleri	4.846	1.554	4.674	1.731
Bakım onarım giderleri	3.891	1.459	3.672	1.762
Seyahat giderleri	4.074	1.741	3.267	1.144
Sigorta giderleri	2.669	958	2.104	783
Dava giderleri	2.482	959	3.102	850
Haberleşme giderleri	1.675	572	1.772	633
Kira giderleri	1.011	262	1.052	350
Diğer	9.335	2.415	7.473	2.212
Toplam	149.651	52.609	124.827	41.377

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

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

NOT 18 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Temettü geliri	7.219	-	5.486	-
Faiz geliri	241	211	130	94
Toplam	7.460	211	5.616	94

NOT 19 – FİNANSMAN GİDERLERİ

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Borçlanma faizleri	40.811	14.975	36.491	13.413
Teminat mektubu giderleri	4.370	1.442	5.080	1.600
Diğer finansman maliyeti	3.611	1.195	2.746	802
Kredi kur farkı gideri, net	2.780	1.176	-	2.715
Toplam	51.572	18.788	44.317	18.530

NOT 20 – 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).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla İsviçre’de yürürlükte olan vergi mevzuatları dikkate alınarak vergi hesaplamasında kullanılan oran %22,8’dir (31 Aralık 2012: %22,8). İsviçre vergi kanunlarına göre, oluşmuş zararlar ilerleyen yıllarda oluşabilecek vergiye tabi karları netleştirmek amacı ile yalnızca 7 yıl ileriye taşınabilirler.

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 (temettü) 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.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 – 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.

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	15.374	11.758	6.891	6.301
Dönem vergi gideri	(58.084)	(26.914)	(45.754)	(17.793)
Toplam vergi gideri	(42.710)	(15.156)	(38.863)	(11.492)

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

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

		30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem		30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem
Vergi öncesi kar		218.659		250.342
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(43.732)	(%20)	(50.069)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(%1)	(2.238)	-	(594)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%2	3.312	%4	10.353
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	%1	497	%1	1.587
Diğer	-	(549)	-	(140)
Toplam vergi gideri	(%19)	(42.710)	(%16)	(38.863)
		30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem		30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Vergi öncesi kar		61.101		69.464
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(12.220)	(%20)	(13.893)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(%3)	(1.635)	-	(211)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	-	70	%3	2.079
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	(%2)	(959)	%1	373
Diğer	(%1)	(412)	-	160
Toplam vergi gideri	(%25)	(15.156)	(%17)	(11.492)

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).

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

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

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

	Ertelenmiş vergi		Ertelenmiş vergi		Net ertelenmiş vergi	
	Varlığı		yükümlülüğü		varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	-	-	(16.572)	(20.048)	(16.572)	(20.048)
Arsalar	-	-	(1.261)	(1.050)	(1.261)	(1.050)
Mali zararlar	4.854	4.008	-	-	4.854	4.008
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	6.047	1.218	-	-	6.047	1.218
Garanti karşılıkları, net	6.355	5.170	-	-	6.355	5.170
Dava ve tazminat karşılıkları	2.382	1.993	-	-	2.382	1.993
Stok değer düşüklüğü karşılığı	644	531	-	-	644	531
Kıdem tazminatı karşılığı	3.120	1.989	-	-	3.120	1.989
Kullanılmamış izin karşılığı	338	413	-	-	338	413
Satış teşvik primleri	7.719	-	-	-	7.719	-
Diğer	813	1.070	-	-	813	1.070
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	32.272	16.392	(17.833)	(21.098)	14.439	(4.706)
Netleştirilen tutar	(17.833)	(11.543)	17.833	11.543	-	-
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	14.439	4.849	-	(9.555)	14.439	(4.706)

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

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Kar/zararda muhasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilen	30 Eylül 2013
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(20.048)	-	3.474	(16.574)
Arsalar	(1.050)	(211)	-	(1.261)
Mali zararlar	4.008	846	-	4.854
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.218	4.829	-	6.047
Garanti karşılıkları, net	5.170	(368)	-	4.802
Dava ve tazminat karşılıkları	1.993	389	-	2.382
Stok değer düşüklüğü karşılığı	531	113	-	644
Kıdem tazminatı karşılığı	1.989	834	297	3.120
Kullanılmamış izin karşılığı	413	(75)	-	338
Satış teşvik primi	-	9.273	-	9.273
Diğer	1.070	(256)	-	814
	(4.706)	15.374	3.771	14.439

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

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

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

	1 Ocak 2012	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	30 Eylül 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(12.253)	-	(3.295)	(15.548)
Arsalar	(1.187)	52	-	(1.135)
Mali zararlar	2.736	818	-	3.553
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.201	(829)	-	2.372
Garanti karşılıkları, net	4.157	590	-	4.747
Dava ve tazminat karşılıkları	1.649	350	-	1.999
Stok değer düşüklüğü karşılığı	638	(25)	-	613
Kıdem tazminatı karşılığı	1.290	(228)	460	1.522
Kullanılmamış izin karşılığı	352	40	-	392
Yetkili satıcı prim tahakkuku	-	5.350	-	5.350
Diğer	496	773	-	1.269
	1.079	6.891	(2.835)	5.134

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 29.069 bin TL (31 Aralık 2012: 7.311 bin TL), 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık hesap dönemine ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla taşınan mali zararlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2015	720	720
2016	2.590	2.590
2017	1.852	1.852
2018	7.314	7.314
2019	5.101	5.101
2020	3.713	-
Toplam taşınan mali zararlar	21.290	17.577

NOT 21 – PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	175.360	46.123	211.053	57.772
Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı	220.000.000	220.000.000	220.000.000	220.000.000
Adi/sulandırılmış pay başına kazanç (tam TL)	0,7971	0,2097	0,9593	0,2626

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER

22.1 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Garanti Bankası – vadeli mevduat	9.250	-
Garanti Bankası – kredi kartı alacakları	5.746	18.799
Garanti Bankası – vadesiz mevduat	2.920	5.052
Toplam	17.916	23.851

30 Eylül 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).

22.2 Finansal Borçlar

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Garanti Bankası	-	53.817
Toplam	-	53.817

22.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

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

22.3.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
LPD Holding	16.655	6.588
Yüce Auto	752	689
VDTF	1	568
Diğer	2	2
Toplam	17.410	7.847

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı)

22.3.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Krone-Doğuş	4	2
TÜVTURK Kuzey	-	3
Toplam	4	5

22.3.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. ("VDF Faktoring")	334.606	326.605
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Garanti Filo Yönetim")	2.552	3.003
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("VDF Sigorta")	323	511
Diğer	13	104
Toplam	337.494	330.223
Genel toplam	354.908	338.075

Grup, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklara aylık %4 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2012: aylık %4).

22.4 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

22.4.1 İştiraklere borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Doğuş Teknoloji	1.186	1.118
LPD Holding	38	274
Yüce Auto	26	-
Diğer	1	31
Toplam	1.251	1.423

22.4.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklara borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Krone-Doğuş	3.108	-
Meiller-Doğuş	965	1.279
Toplam	4.073	1.279

22.4.3 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Antur Turizm A.Ş.	1.254	1.573
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1.069	1.239
Krone Trailer International Tic. Ltd. Şti.	-	665
Diğer	119	243
Toplam	2.442	3.720

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.4 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Devamı)

22.4.4 Ortaklara borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Doğuş Holding	1.011	186
Toplam	1.011	186
Genel toplam	8.777	6.608

22.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

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

22.5.1 İştirakler

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	61.418	27.244	45.928	15.551
Diğer gelirler	7.366	2.598	6.021	2.395
Hizmet satışları, net	2.679	793	2.751	945
Sabit kıymet satışları	30	2	-	-
Toplam	71.493	30.637	54.700	18.891
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Tüketici kredisi teşvik giderleri	21.107	7.792	13.885	4.755
Sabit kıymet alımları	6.245	2.520	2.124	2.124
Envanter alımları	6.222	2.186	699	378
Satın alınan hizmetler	4.441	1.573	3.144	946
Diğer alımlar	1.228	367	1.025	346
Toplam	39.243	14.438	20.877	8.549

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.5.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklar

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	82	78	171	68
Diğer gelirler	18	1	128	43
Hizmet satışları, net	8	8	12	2
Toplam	108	87	311	113
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Envanter alımları	23.616	10.861	145	56
Satışların maliyeti	227	92	213	107
Diğer giderler	23	-	-	-
Satın alınan hizmetler	17	1	91	43
Toplam	23.883	10.954	449	206

22.5.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem						
	Ürün satışları	Diğer gelirler	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	37.347	-	1.366	21	-	38.734
Doğuş Sigorta	-	-	-	990	-	990
VDF Sigorta	25	2.834	-	-	-	2.859
Diğer	1.582	1.106	153	1	7	2.849
	38.954	3.940	1.519	1.012	7	45.432

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

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.5.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler (Devamı)

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	6.075	375	-	-	6.450
Doğuş Sigorta	-	-	-	-	-
VDF Sigorta	-	-	-	979	979
Diğer	503	44	1	470	1.018
	6.578	419	1	1.449	8.447

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

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Envanter alımları	Sabit kıymet alımları	Diğer alımlar	Toplam
Antur Turizm	9.410	-	560	-	-	11	9.981
Garanti Bankası	194	6.491	4	-	-	-	6.689
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	4.595	-	-	-	-	-	4.595
Diğer	3.125	1.825	4.490	4.241	3.967	15	17.663
	17.324	8.316	5.054	4.241	3.967	26	38.928

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem						
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	6.726	-	-	-	-	6.726
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	3.823	-	-	-	-	3.823
Doğuş Yayın Grubu	1.221	-	-	-	-	1.221
VDF Faktoring	21	-	-	1.867	-	1.888
Diğer	2.898	105	-	1.178	-	4.181
	14.689	105	-	3.045	-	17.839

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.5.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler (Devamı)

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Diğer alımlar	Toplam
Antur Turizm	3.178	-	-	-	-	4	3.182
Garanti Bankası	58	-	-	10	1	-	69
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	1.868	-	-	-	-	-	1.868
Diğer	1.498	3.765	1.553	569	718	3	8.106
	6.602	3.765	1.553	579	719	7	13.225

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	2.200	-	-	-	-	2.200
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	1.271	-	-	-	-	1.271
Doğuş Yayın Grubu	5	-	-	-	-	5
VDF Faktoring	21	-	-	393	-	414
Diğer	959	1	-	181	-	1.141
	4.456	1	-	574	-	5.031

22.5.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	50	8	7.279	2	7.339
	50	8	7.279	2	7.339

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	164	10	5.486	57	5.717
	164	10	5.486	57	5.717

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.5 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.5.4 Ortaklarla yapılan işlemler (Devamı)

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler (Devamı)

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Diğer gelirler
Doğuş Holding	-	-	-	-
	-	-	-	-

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Diğer gelirler
Doğuş Holding	55	2	-	6
	55	2	-	6

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Diğer giderler	Finansal giderler
Doğuş Holding	13.533	6.820	151	3
	13.533	6.820	151	3

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer giderler
Doğuş Holding	5.639	197	-	2	-
	5.639	197	-	2	-

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Diğer alımlar
Doğuş Holding	2.352	-	-	3	-	-
	2.352	-	-	3	-	-

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansal giderler	Diğer giderler
Doğuş Holding	2.227	-	-	-	-
	2.227	-	-	-	-

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

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

22.6 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	25.483	2.892	21.048	2.696
Kıdem ve ihbar tazminatları	-	-	-	-
Toplam	25.483	2.892	21.048	2.696

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

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemler itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, sağlık sigortası ve SSK işveren paylarını içermektedir.

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Finansal risk faktörleri

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

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

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

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Finansal borçlar toplamı	872.739	591.762
Özkaynaklar toplamı	1.077.013	1.186.893
Borç/özkaynaklar oranı	0,81	0,50

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

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

NOT 23 – 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, icra komitesi tarafından belirlenen ve yönetim kurulları onaylarına sunulan politikaların çerçevesinde her bir bağlı ortaklık, iştirak 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 alacaklardan doğan bu riskler uygun enstrümanlarla teminatlandırılmaktadır (Not 8).

30 Eylül 2013	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) (*)	354.908	121.374	48.578	37.156	80.369	-	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.998	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	354.908	113.857	-	37.156	80.369	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	-	7.517	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.155	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.155)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	7.042	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	33.956	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	48.578	-	-	-	-

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

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

NOT 23 – 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) (*)	338.075	107.593	41.566	31.537	37.191	-	-
- 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	104.662	-	31.537	37.191	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	-	2.931	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.629	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.629)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	2.482	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	21.002	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	41.566	-	-	-	-

- (*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C ve D satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (**) 30 Eylül 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.
- (***) 30 Eylül 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 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Not 13’de verilen TRI’ler haricinde maruz kalan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

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

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

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(a) Kredi riski (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

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

30 Eylül 2013	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	7.131	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	386	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	7.042	-	-	-	-

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 677.795 bin Avro, 336.167 bin ABD Doları, 5.000 bin CHF ve 1.992.272 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 vadelerlendirmesine de olanak sağlayan, muhtelif bankalardan temin edilmiş olan, 281.000 bin Avro, ve 5.000 bin CHF karşılığı 783.485 bin TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 276.000 bin Avro ve 5.000 bin CHF karşılığı 658.784 bin TL). 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 53.201 bin Avro ve 4.816 bin CHF karşılığı 156.991 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.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(b) Likidite riski (Devamı)

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

	30 Eylül 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	871.665	921.867	66.112	568.567	287.188	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.074	1.127	124	371	632	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	8.777	8.777	8.777	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	733.631	733.631	147.566	586.065	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	5.219	5.219	5.219	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	1.620.366	1.670.621	227.798	1.155.003	287.820	-
	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	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	321.493	321.493	125.633	195.860	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	5.161	5.161	5.161	-	-	-
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.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 23 – 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 kurulunca yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Grup'un döviz pozisyonu icra 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		
30 Eylül 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	(1.809)	1.809
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.809)	1.809
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	14.269	(14.269)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	14.269	(14.269)
TOPLAM (3+6)	12.460	(12.460)

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

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

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

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski (Devamı)

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
ABD Doları	2,0342	1,7826
Avro	2,7484	2,3517

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

	Toplam TL karşılığı	30 Eylül 2013			
		Orijinal bakiyeler			
		Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı	Diğer
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	2.391	-	873.524	(4.498)	-
Parasal finansal varlıklar	2.994	15.295	1.065.544	5.602	52.973
Parasal olan diğer varlıklar	796.667	1.896.455	287.912.009	680.832	(1.611)
Toplam varlıklar	802.052	1.911.750	289.851.077	681.936	51.362
Ticari borçlar	654.052	56.897	237.933.263	-	-
Finansal yükümlülükler	5.467	2.687.500	-	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	659.519	2.744.397	237.933.263	-	-
Finansal yükümlülükler	16.401	8.062.500	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	16.401	8.062.500	-	-	-
Toplam yükümlülükler	675.920	10.806.897	237.933.263	-	-
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu	126.132	(8.895.147)	51.917.814	681.936	51.362
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	6.038	301.451	1.973.882	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	878.341	21.500.000	299.600.087	5.000.000	-
İthalat	4.282.862	-	1.558.311	-	-

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

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

NOT 23 – 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	-	-

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 276.479 bin Avro karşılığı 759.874 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 101.444 bin Avro karşılığı 238.566 bin TL).

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

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

NOT 23 – 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 tablolarındaki 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.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla borsada işlem gören bu hisselerde %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, Grup'un özkaynaklarında 22.493 bin TL artış/azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 27.249 bin TL).

(e) Faiz riski

30 Eylül 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 19 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2012: 19 bin TL). 30 Eylül 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 71 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2012: 65 bin TL). Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	Faiz pozisyonu tablosu		
		Cari dönem	Önceki dönem
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	ABD Doları	75	19
Finansal yükümlülükler	TL	71	65
Finansal yükümlülükler	Avro	-	18

(f) Gerçeğe uygun değer

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği 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.

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

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

NOT 23 – 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

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

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 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. Bu sebeple gerçeğe uygun değerini yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle faizli TL banka kredilerinin kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Uzun vadeli yabancı para kredilerin ve TL kredilerin bir kısmının değişken faizli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Uzun vadeli TL krediler, raporlama tarihine yakın bir zamanda alındığı için kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerini yansıttığı varsayılmaktadır.

Ticari borçların, 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.

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

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

NOT 23 – 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)

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).

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

	30 Eylül 2013			
	1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	9	461.540	-	461.549
Toplam finansal varlıklar	9	461.540	-	461.549
	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 24 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.