

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.

**30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE
SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU**

9 Kasım 2016

Bu rapor 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve 64 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlardan oluşmaktadır.

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

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

Giriş

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") 30 Eylül 2016 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren dokuz aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member of KPMG International Cooperative

Murat Alsan, SMMM
Sorumlu Denetçi
9 Kasım 2016
İstanbul, TÜRKİYE

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 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	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR	8-64
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	9-17
NOT 3 İŞ ORTAKLIKLARI	17
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-20
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	21
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	22-23
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	24
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR	25
NOT 10 STOKLAR	25
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	26-28
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	29-30
NOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32-33
NOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER/ ERTELENMİŞ GELİRLER.....	34
NOT 16 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	34-36
NOT 18 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	37
NOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	38
NOT 20 FİNANSMAN GİDERLERİ	38
NOT 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	38-42
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	42
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER	43-51
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	52-64
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	64

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	5	60.724	71.870
Ticari alacaklar		758.397	1.103.939
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	23.3	560.011	768.976
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		198.386	334.963
Diğer alacaklar		54.454	43.716
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	23.4	2.070	1.639
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	52.384	42.077
Stoklar	10	2.414.148	1.214.122
Peşin ödenmiş giderler	15.1	42.524	19.198
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		528	15.984
Diğer dönen varlıklar		339	20.403
Toplam dönen varlıklar		3.331.114	2.489.232
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar		517.333	511.815
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	6	517.333	511.815
Diğer alacaklar		486	260
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		486	260
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	279.836	239.010
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	19.912	20.222
Maddi duran varlıklar	12	739.947	664.043
Maddi olmayan duran varlıklar		24.575	20.848
Peşin ödenmiş giderler	15.2	24.022	28.811
Ertelenmiş vergi varlıkları	21	21.328	5.662
Toplam duran varlıklar		1.627.439	1.490.671
TOPLAM VARLIKLAR		4.958.553	3.979.903

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	2.395.514	1.619.581
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	299.897	25.335
Ticari borçlar		1.027.108	509.411
İlişkili taraflara ticari borçlar	23.7	38.820	23.565
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8.2	988.288	485.846
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		8.172	13.894
Ertelenmiş gelirler		20.596	13.604
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	16.213	3.166
Kısa vadeli karşılıklar		61.018	54.983
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14.1	5.714	5.193
Diğer kısa vadeli karşılıklar	14.1	55.304	49.790
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	17.460	64.061
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.845.978	2.304.035
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	13.898	296.208
Uzun vadeli karşılıklar		14.947	13.937
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		14.947	13.937
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	214	2.625
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		2.013	215
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		31.072	312.985
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.877.050	2.617.020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.076.947	1.358.516
Ödenmiş sermaye	17	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	17	23.115	23.115
Geri alınmış paylar(-)	17	(130.119)	-
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)</i>		<i>(7.554)</i>	<i>(7.248)</i>
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)		(7.554)	(7.248)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(7.554)	(7.248)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)</i>		<i>443.409</i>	<i>436.923</i>
Yabancı para çevrim farkları	17	6.962	6.033
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (kayıpları)		436.447	430.890
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)	17	436.447	430.890
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	356.128	146.889
Yasal yedekler		156.314	126.450
Geri alınan paylara ilişkin yedekler		130.119	-
Diğer kısıtlanmış yedekler		69.695	20.439
Geçmiş yıllar karları veya zararları	17	29.598	235.916
Net dönem karı veya zararı		142.370	302.921
Kontrol gücü olmayan paylar		4.556	4.367
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.081.503	1.362.883
TOPLAM KAYNAKLAR		4.958.553	3.979.903

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.)

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Hasılat		7.961.137	7.958.385	2.601.313	2.989.234
Satışların maliyeti		(7.151.472)	(7.133.976)	(2.346.741)	(2.705.757)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		809.665	824.409	254.572	283.477
BRÜT KAR (ZARAR)		809.665	824.409	254.572	283.477
Genel yönetim giderleri	18	(279.492)	(212.770)	(89.549)	(73.247)
Pazarlama giderleri	18	(292.421)	(252.509)	(97.706)	(87.955)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		82.584	60.706	41.550	30.714
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(46.830)	(30.105)	(21.829)	(8.020)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		273.506	389.731	87.038	144.969
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	9.259	37.324	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	11	74.549	54.638	18.181	16.963
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		357.314	481.693	105.219	161.932
Finansman giderleri	20	(196.018)	(124.680)	(71.727)	(61.146)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		161.296	357.013	33.492	100.786
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		(18.737)	(59.677)	(4.102)	(18.499)
Dönem vergi (gideri) geliri	21	(37.014)	(73.346)	(17.921)	(30.466)
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	21	18.277	13.669	13.819	11.967
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		142.559	297.336	29.390	82.287
DÖNEM KARI (ZARARI)		142.559	297.336	29.390	82.287
Dönem karının (zararının) dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		189	625	(11)	284
Ana ortaklık payları		142.370	296.711	29.401	82.003
Pay başına kazanç (zarar)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (zarar)	22	0,6522	1,3487	0,1368	0,3727
Sulandırılmış pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerinden sulandırılmış pay başına kazanç (zarar)	22	0,6522	1,3487	0,1368	0,3727

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.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Dipnot Referansları					
DÖNEM KARI (ZARARI)		142.559	297.336	29.390	82.287
Diğer kapsamlı gelirler					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(306)	(1.871)	(640)	(1.032)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(382)	(2.339)	(799)	(1.290)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>		76	468	159	258
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	21	76	468	159	258
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		6.486	(42.822)	2.645	(43.258)
Yabancı para çevrim farkları		929	6.224	734	1.685
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)</i>		5.518	(40.387)	1.896	(44.629)
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları (kayıpları)	6	5.518	(40.387)	1.896	(44.629)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	11	315	(10.717)	109	(2.545)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>		(276)	2.058	(94)	2.231
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları), vergi etkisi	21	(276)	2.058	(94)	2.231
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		6.180	(44.693)	2.005	(44.290)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		148.739	252.643	31.395	37.997
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		189	625	(11)	284
Ana ortaklık payları		148.550	252.018	31.406	37.713

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 17)	Sermaye düzeltilme farkları (Not 17)	Geri Alınmış Paylar (Not 17)	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 17)	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 17)	Özkaynaklar
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları (Not 17)	Riskten korunma kazançları/(kayıpları) (Not 17)	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları/(kayıpları) (Not 17)		Geçmiş yıllar karı / zararı	Net dönem karı / zararı			
1 Ocak 2015 bakiyeleri	220.000	23.115	-	(5.637)	2.442	8.414	450.352	132.704	148.466	251.635	1.231.491	4.844	1.236.335
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	14.185	237.450	(251.635)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(1.871)	6.224	(8.414)	(40.632)	-	-	296.711	252.018	625	252.643
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296.711	296.711	625	297.336
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(1.871)	6.224	(8.414)	(40.632)	-	-	-	(44.693)	-	(44.693)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(150.000)	-	(150.000)	-	(150.000)
30 Eylül 2015 bakiyeleri	220.000	23.115	-	(7.508)	8.666	-	409.720	146.889	235.916	296.711	1.333.509	5.469	1.338.978
1 Ocak 2016 bakiyeleri	220.000	23.115	-	(7.248)	6.033	-	430.890	146.889	235.916	302.921	1.358.516	4.367	1.362.883
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	79.120	223.801	(302.921)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(306)	929	-	5.557	-	-	142.370	148.550	189	148.739
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142.370	142.370	189	142.559
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(306)	929	-	5.557	-	-	-	6.180	-	6.180
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(300.000)	-	(300.000)	-	(300.000)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(130.119)	-	-	-	-	130.119	(130.119)	-	(130.119)	-	(130.119)
30 Eylül 2016 bakiyeleri	220.000	23.115	(130.119)	(7.554)	6.962	-	436.447	356.128	29.598	142.370	1.076.947	4.556	1.081.503

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.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI:		(89.376)	(340.504)
Dönem karı (zararı)		142.559	297.336
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		296.658	231.204
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	18.2	47.163	34.361
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.013	384
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(464)	280
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	1.477	104
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		133.403	121.370
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.387	2.483
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		2.986	627
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	18	60.875	50.513
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	8.2	66.155	67.747
Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	19	(9.259)	(11.385)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		191.197	117.143
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(863)	(1.590)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		192.060	118.733
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(302)	(2.689)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(74.549)	(54.638)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	21	18.737	59.677
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(10.745)	(7.080)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(10.745)	(7.080)
İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(25.939)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(460.444)	(771.272)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		345.994	(195.588)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		208.966	(212.369)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		137.028	16.781
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.201.503)	(841.800)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		447.677	390.289
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		15.255	(4.826)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		432.422	395.115
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		6.992	9.863
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(59.604)	(134.036)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(21.227)	(242.732)
Alınan faiz		863	1.590
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(2.237)	(1.978)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(58.348)	(50.693)
Vergi iadeler (ödemeleri)		(8.438)	(46.758)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		11	67
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(63.655)	51.912
İştiraklerin ve/veya iş ortaklıklarının pay satışı veya sermaye azaltımı sebebiyle oluşan nakit girişleri		-	91.303
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye arttırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	11	(1.380)	(1.323)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		48.797	23.682
Maddi duran varlıkların satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		48.797	23.682
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(155.749)	(102.511)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(141.514)	(91.304)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(14.235)	(11.207)
Alınan temettüleri		44.677	40.761

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.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		144.462	314.451
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkayanağa dayalı araçlarını alması ile ilgili nakit çıkışları		(130.119)	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.277.014	1.548.453
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.516.841)	(941.514)
Ödenen temettüleri		(300.000)	(150.000)
Ödenen faiz		(185.161)	(142.488)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		(431)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		(8.569)	25.859
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(2.577)	(16.020)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(11.146)	9.839
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	71.870	40.621
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	60.724	50.460

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 Meiller araç ve yedek parçalarının, Thermoking araç soğutma sistemlerinin ithalatı, pazarlanması ve satılması alanında faaliyet göstermektedir. Şirket, yetkili satıcılar aracılığıyla aynı zamanda DOD markası altında Türkiye genelinde ikinci el araç alanında faaliyet göstermektedir.

Şirket’in hisse senetleri 17 Haziran 2004 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir.

30 Eylül 2016 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. 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:

Maslak Mah. Ahi Evran Cad. No.4 İç Kapı No. 13

Sarıyer, İstanbul, Türkiye.

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

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

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

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

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 Irak, Irak’ta kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Doktorlar Cad. Şirin Palas Otel Karşısı, Erbil, Irak.

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı mavi yakalıları için 896 (31 Aralık 2015: 844 kişi), beyaz yakalıları için ise 1.764 kişidir (31 Aralık 2015: 1.650 kişi).

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

2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

(i) 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") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Ayrıca ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına uygun finansal tablo seti hazırlayan işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 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 Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlamıştır.

(ii) Finansal Tabloların Onaylanması

Grup’un 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları 9 Kasım 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

(iii) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, SPK mevzuatına 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.

(iv) Ölçüm esasları

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

(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)

2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

(v) Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi (devamı)

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı’na yayımlanmış Tek Düzen Hesap Planı çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Mevzuatı’na 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’ta 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.

(vi) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların TMS/IFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

2.2 TMS/ IFRS Değişiklikler ve Yorumlar

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme

Aralık 2012’de yayınlanan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar(Devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar(Devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Eylül 2016'da yayımlanan yeni standart, mevcut TFRS'lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Muhasebe Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

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

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

UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)

Temmuz 2014'de yayımlanan UFRS 9 standardı UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda UMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar(Devamı)

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

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut UMS 17 Kiralama İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisiyatifi

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şeklinden etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar(Devamı)

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

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.3 Konsolidasyon Esasları

(i) İşletme Birleşmeleri

İşletme birleşmeleri, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarih olan birleşme tarihinde satın alma metodu kullanılarak muhasebeleştirilir. Kontrol, Grup'un bir işletmenin faaliyetlerinden fayda sağlamak amacıyla söz konusu işletmenin finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücünü ifade eder. Kontrol değerlendirilirken ifa edilebilir potansiyel oy hakları Grup tarafından dikkate alınmaktadır.

Grup satın alma tarihindeki şerefiyeyi aşağıdaki şekilde ölçmektedir:

- Satın alma bedelinin gerçeğe uygun değeri; artı
- İşletme birleşmelerinde edinilen işletme üzerindeki kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri; artı
- Eğer işletme birleşmesi birden çok seferde gerçekleştiriliyorsa edinen işletmenin daha önceden elde tuttuğu edinilen işletmedeki özkaynak payının birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değeri; eksi
- Tanımlanabilir edinilen varlık ve varsayılan yükümlülüklerin muhasebeleştirilen net değeri (genelde gerçeğe uygun değeri).

Eğer yapılan değerlemede negatif bir sonuca ulaşırsa, pazarlık satın alımı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir. Satın alma bedeli var olan ilişkilerin kurulmasıyla ilgili tutarları içermez. Bu tutarlar genelde kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İşletme birleşmesiyle bağlantılı olarak Grup'un katlandığı, borçlanma senetleri veya pay senedine dayalı menkul kıymetler ihraçlarıyla ilişkili giderler dışındaki işlem maliyetleri tahakkuk ettiğinde giderleştirilir.

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

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(ii) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar ara dönem özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Gerekli olması halinde, Grup'un, izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Grup, her bir işletme birleşmesinde, edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan payları aşağıdaki yöntemlerden birini kullanarak ölçer:

- Gerçeğe uygun değer üzerinden ya da
- Edinilen işletmenin net tanımlanabilir varlıklarındaki payları üzerindeki, genelde gerçeğe uygun değerinden değerlendirilir, muhasebeleştirilen tutarlarındaki orantılı payı üzerinden.

Grup'un bağlı ortaklıklardaki paylarında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler, ortaklarla yapılan ortaklığa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir. Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklığın net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Şerefiye üzerinde bir düzeltme yapılmaz ve kar veya zararda kazanç veya kayıp olarak muhasebeleştirilmez.

Bağlı ortaklıkların kontrol gücü olmayan paylarındaki zararlar, söz konusu durum eksi bakiye ile sonuçlansa dahi, kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Grup, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıkla ilgili diğer özkaynak altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Kontrolün kaybedilmesinden kaynaklanan kazanç ya da kayıplar kar veya zarara kaydedilir. Eğer Grup önceki bağlı ortaklığında pay sahibi olmayı sürdürürse bu paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Sonrasında sahip olunmaya devam edilen bu paylar, devam eden kontrol etkisinin seviyesine göre, özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırım ya da satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
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	%100,00

(*) Söz konusu bağlı ortaklıkların faaliyetlerinin durdurulmasına ve tasfiyesine karar verilmiş olup, tasfiye süreci halen 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 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iii) Müşterek Anlaşmalar

Müşterek anlaşmalar, Grup'un müşterek kontrol sahibi olduğu, anlaşmanın getirilerini önemli ölçüde etkileyecek kararların alınmasında oy birliği ile mutabakatın gerektiği sözleşmelerle kurulmuş anlaşmalardır. Müşterek anlaşmalar aşağıdaki şekilde sınıflanır ve muhasebeleştirilir:

- Müşterek faaliyet – Grup'un bir anlaşmayla ilgili varlıklar üzerinde haklara ve borçlara ilişkin yükümlülükler sahip olması durumunda, müştereken elde bulundurulmuş ya da katlanılan tüm payları dahil olmak üzere müşterek faaliyet ile ilgili her bir varlık, yükümlülük ve işlemi muhasebeleştirir.
- İş ortaklığı – Grup'un sadece anlaşmaların net varlıkları üzerinde hakları olması durumunda, özkaynak yöntemi kullanarak kendisine düşen payı muhasebeleştirir.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarını oluşturan iş ortaklıklarının Grup'un muhasebe politikalarıyla uyumlu olarak düzeltildikten sonraki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerindeki payını kapsar.

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen bir yatırımın zararlarındaki payının Grup'un payını aşması halinde, ilişkili herhangi bir uzun vadeli faydayı da kapsayacak şekilde yatırımın kayıtlı değeri sıfıra indirilir ve bundan sonra oluşan zararların kayıtlara alınması Grup'un bir yükümlülüğü ya da iştirak adına ödeme yapma zorunluluğu bulunmadığı durumlarda durdurulur.

İş ortaklıkları özkaynaklardan pay alma yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un iş ortaklıklarındaki kontrol gücü oranlarını göstermektedir.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
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
Meiller Doğuş Damper Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ("Meiller-Doğuş")	%49,00	%49,00

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

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iv) 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. Ara dönem 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 ya da iştirak adına ödeme yapma zorunluluğu olduğu durumlar haricinde, başka bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamaktadır.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup’un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte iştirakleri göstermektedir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
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
Volkswagen Doğuş Finansman A.Ş. (“VDF”)	%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.

(v) Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında, grup içi işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ile gerçekleşmemiş her türlü gelir elimine edilmiştir. İştiraklerle ve iş ortaklıklarıyla yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş gelirler, Grup’un söz konusu iştiraklerdeki/iş ortaklıklarındaki 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 temettüler, ilgili özkaynak ve kar veya zarar tablosu hesaplarından elimine edilmiştir.

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 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 konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un 30 Eylül 2016 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Eylül 2016 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 2015 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.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup’un 30 Eylül 2016’te sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile benzerdir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 – İŞ ORTAKLIKLARI

Grup, Not 2.3 içerisinde bahsi geçen iş ortaklıklarını özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmektedir. Bu nedenle, söz konusu iş ortaklıklarına 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 Meiller araç ve yedek parçaları ile VW, Audi, Seat, Porsche, Bentley, Lamborghini, Bugatti, Scania araç, yedek parça ve deniz motorlarının, 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 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemler itibarıyla Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	5.587.686	1.593.765	779.686	7.961.137
Satışların maliyeti (-)	(5.147.418)	(1.447.273)	(555.304)	(7.149.995)
Brüt kar	440.268	146.492	224.382	811.142
Genel yönetim giderleri (-)	(99.349)	(22.653)	(169.810)	(291.812)
Pazarlama giderleri (-)	(155.755)	(61.827)	(70.976)	(288.558)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	17.532	2.767	15.454	35.753
Faaliyet karı	202.696	64.779	(950)	266.525

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 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	5.490.035	1.788.293	680.057	7.958.385
Satışların maliyeti (-)	(5.038.798)	(1.620.963)	(474.112)	(7.133.873)
Brüt kar	451.237	167.330	205.945	824.512
Genel yönetim giderleri (-)	(79.746)	(17.617)	(124.131)	(221.494)
Pazarlama giderleri (-)	(146.062)	(59.995)	(45.401)	(251.458)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	6.611	893	23.098	30.602
Faaliyet karı	232.040	90.611	59.511	382.162
30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	1.908.013	440.926	252.374	2.601.313
Satışların maliyeti (-)	(1.763.841)	(404.062)	(178.588)	(2.346.491)
Brüt kar	144.172	36.864	73.786	254.822
Genel yönetim giderleri (-)	(36.771)	(7.594)	(53.584)	(97.949)
Pazarlama giderleri (-)	(45.329)	(17.963)	(31.321)	(94.613)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	8.887	1.404	9.433	19.724
Faaliyet karı	70.959	12.711	(1.686)	81.984
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek Araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.008.387	745.475	235.372	2.989.234
Satışların maliyeti (-)	(1.859.766)	(680.346)	(165.941)	(2.706.053)
Brüt kar	148.621	65.129	69.431	283.181
Genel yönetim giderleri (-)	(28.485)	(7.188)	(43.941)	(79.614)
Pazarlama giderleri (-)	(46.503)	(21.478)	(16.079)	(84.060)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	2.618	355	19.723	22.696
Faaliyet karı	76.251	36.818	29.134	142.203

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 iş ortaklıklarının 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 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	266.525	382.162
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri	(1.653)	632
Kıdem tazminatı karşılık etkisi	6.195	2.880
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(521)	(371)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(1.477)	(104)
Garanti karşılık gideri	(3.863)	(1.051)
Amortisman ve itfa payları	8.299	5.583
İştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	74.549	54.638
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	9.259	37.324
Finansman giderleri, net	(196.018)	(124.680)
Diğer	1	-
Vergi öncesi kar	161.296	357.013

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	81.984	142.203
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri	63	277
Kıdem tazminatı karşılık etkisi	2.864	2.661
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(77)	(26)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(250)	295
Garanti karşılık gideri	(3.093)	(3.895)
Amortisman ve itfa payları	5.550	3.455
İştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	18.181	16.963
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-
Finansman giderleri, net	(71.727)	(61.146)
Diğer	(3)	(1)
Vergi öncesi kar	33.492	100.786

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 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	216	185
Bankalar	60.508	71.685
- Vadesiz mevduat	11.939	25.833
- Vadeli mevduat	19.400	12.416
- Kredi kartı alacakları	29.169	33.436
Toplam	60.724	71.870

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranı %7'dir (31 Aralık 2015: %7,50-%10,75 arasındadır). 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için geçerli olan vade aralığı 1 gündür (31 Aralık 2015: 4-5 gündür).

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 24'te verilmiştir.

Kredi kartı alacakları üç aydan kısa vadelidir.

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay oranı	Defter	Pay oranı	Defter
	(%)	değeri	(%)	değeri
Doğuş Holding A.Ş.("Doğuş Holding")	3,75	517.333	3,75	511.815
		517.333		511.815

Doğuş Holding borsaya kote olmadığından gerçeğe uygun değeri Doğuş Holding bünyesinde halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi ile belirlenmiştir. Doğuş Holding bünyesinde halka açık olmayan şirketler için gösterge piyasa değeri, net defter değeri, satın alma fiyatı ve indirgenmiş nakit akımları gibi diğer değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Halka açık holding şirketlerinin değerlendirilmesinde uygulanan iskonto oranları dikkate alınarak, Doğuş Holding'in net aktif değeri üzerinde iskonto uygulanmıştır. Satılmaya hazır finansal yatırımların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
1 Ocak bakiyesi	511.815	531.181
Satılmaya hazır finansal yatırımların gerçeğe uygun değerindeki artış	5.518	(40.387)
Toplam	517.333	490.794

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

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	%10,90-%14,55	2.330.524	%10,25-%13,85	1.592.545
Faizsiz TL krediler (*)	-	43.440	-	12.357
Faizli İsviçre Frangı krediler	%2,00-%2,20	21.550	%2,00-%3,25	14.679
Kısa vadeli borçlanmalar:		2.395.514		1.619.581
Uzun vadeli kredilerin				
kısa vadeli kısmı:				
İsviçre Frangı finansal kiralama borçları	-	-	%4,50	17
İsviçre Frangı krediler	%3,43-%4,30	15.552	%3,43-%4,30	1.742
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	6.912	TRLIBOR+%1,75	9.392
TL krediler	%11,20 - %11,85	269.300	%11,76 - %12,44	6.343
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	8.133	LIBOR+%1,95	7.841
Uzun vadeli borçlanmaların				
kısa vadeli kısımları		299.897		25.335
	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	5.000	TRLIBOR+%1,75	10.000
TL krediler	-	-	%11,76 - %12,44	260.000
ABD Doları krediler	-	-	LIBOR+%1,95	3.907
İsviçre Frangı krediler	%3,43-%4,30	8.898	%3,43-%4,30	22.301
Uzun vadeli				
Borçlanmalar		13.898		296.208

- (*) Grup'un 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, katma değer vergileri, gümrük vergileri ve özel tüketim vergilerini ödemek üzere çeşitli finans kuruluşlarından temin ettiği 43.440 bin TL tutarında faizsiz TL kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 12.357 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 2016 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 İsviçre Frangı)	TL Karşılığı
2016	8.414	1.377	150	13.002
2017	269.859	1.337	4.928	289.036
2018 ve sonrası	2.940	-	2.864	11.757
Toplam	281.213	2.714	7.942	313.795

31 Aralık 2015 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 İsviçre Frangı)	TL Karşılığı
2016	15.735	2.697	595	25.318
2017	266.667	1.343	4.830	284.714
2018 ve sonrası	3.333	-	2.787	11.494
Toplam	285.735	4.040	8.212	321.526

Grup'un finansal borçlarıyla ilgili olarak maruz kaldığı kur, faiz ve likidite riski Not 24'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

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

İlişkili olmayan taraflardan 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 ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının 110.035 bin TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2015: 69.408 bin TL).

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup'un 66 bin TL (31 Aralık 2015: 1.211 bin TL) tutarındaki ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının vadesi geçmiş ancak bu alacaklar şüpheli alacak olarak değerlendirilmemiştir. Söz konusu ticari alacaklar için alınan banka teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: 1.211 bin TL tutarında teminat mektubu bulunmaktadır).

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla henüz faturası kesilmemiş diğer ticari alacak tutarı 32.701 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 41.587 bin TL).

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakları için uygulamış olduğu ortalama vade süresi 42 gündür (31 Aralık 2015: 41 gün).

Grup'un ticari alacaklarına ilişkin maruz kaldığı kredi ve kur riski Not 24'te açıklanmıştır.

8.2 Ticari Borçlar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Üretici firmalara borçlar	869.992	326.603
Yetkili satıcı prim tahakkuku (*)	66.155	-
Diğer ticari borçlar	51.273	65.884
Diğer gider tahakkukları	868	8.592
Yetkili satıcılara borçlar (*)	-	84.767
Toplam	988.288	485.846

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 %1 faiz uygulamaktadır (31 Aralık 2015: Yıllık %1,23).

(*) Grup'un yetkili satıcılara olan borçları dönemsel olarak ödenmekte olan primlerden, yetkili satıcı prim tahakkukları ise henüz ödenmeyip tahakkuk ettirilmiş 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 24'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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla diğer alacakların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	32.337	28.072
Sigorta şirketlerinden alacaklar	10.057	9.459
Diğer	9.990	4.546
Toplam	52.384	42.077

(*) 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla stokların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Yoldaki mallar (*)	1.472.708	562.047
Ticari mallar – araç	806.675	518.680
Ticari mallar – yedek parça	140.151	137.304
	2.419.534	1.218.031
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.386)	(3.909)
Toplam	2.414.148	1.214.122

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

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içerisinde kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 7.085.824 bin TL'dir (30 Eylül 2015: 7.011.809 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:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
1 Ocak bakiyesi	3.909	3.852
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	1.477	104
30 Eylül bakiyesi	5.386	3.956

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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, iştirakler, iş ortaklıkları ve Grup'un kontrol payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay	Taahhüt	Pay	Taahhüt
<u>İştirakler</u>	%	değer	%	değer
VDF	48	119.896	48	85.281
Doğuş Sigorta	42	32.780	42	32.709
Yüce Auto	50	22.002	50	17.298
VDF Servis	38,22	42.245	38,22	32.852
Doğuş Teknoloji	46	6.067	46	4.523
Toplam		222.990		172.663
<u>İş ortaklıkları</u>				
TÜVTURK Kuzey – Güney	33,33	51.620	33,33	60.354
Meiller-Doğuş (*)	49	5.226	49	5.993
Toplam		56.846		66.347
Genel toplam		279.836		239.010

İştiraklerin ve iş ortaklıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak bakiyesi	239.010	251.701
İştirakler ve iş ortaklıklarının karlarındaki paylar, net	74.549	54.638
İş ortaklıkları finansal riskten korunma fonu kar veya zarara yeniden sınıflandırma	-	(8.414)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	331	(2.424)
İştiraklerden temettü gelirleri	(35.418)	(29.376)
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	1.380	1.323
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışının/(azalışının) ertelenen vergi etkisi	(16)	121
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklara transfer / satılan	-	(19.876)
30 Eylül bakiyesi	279.836	247.693

(*) 19 Kasım 2015 tarihinde üretimin durdurulmasına karşın Meiller markasının distribütörlük faaliyetleri devam ettirilmektedir.

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 2016, 31 Aralık 2015 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un iştiraklerinin ve iş ortaklıklarının toplam varlık, yükümlülük ve dönem sonuçları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2016						30 Eylül 2016		Net dönem karı
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	
İştirakler	8.333.894	224.361	8.558.255	8.053.507	9.182	8.062.689	1.677.159	(1.561.735)	115.424
İş ortaklıkları	155.193	814.851	970.044	205.877	612.580	818.457	1.125.887	(1.054.588)	71.299

	31 Aralık 2015						30 Eylül 2015		Net dönem karı
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	
İştirakler	6.967.523	220.491	7.188.014	6.796.886	5.190	6.802.076	1.186.250	(1.120.520)	65.730
İş ortaklıkları	233.283	860.217	1.093.500	230.133	688.654	918.787	1.145.194	(1.080.510)	64.684

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 2016, 31 Aralık 2015 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un iştiraklerinin ve iş ortaklıklarının nakit ve nakit benzerleri, kısa ve uzun vadeli borçlar, amortisman ve itfa payları ve faiz gelir ve gideri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2016			30 Eylül 2016		
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri
İştirakler	1.166.959	7.672.669	2.623	(18.638)	12.041	(6.373)
İş ortaklıkları	66.321	60.353	87.631	(8.829)	11.979	(16.374)

	31 Aralık 2015			30 Eylül 2015		
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri
İştirakler	874.280	6.479.986	-	(8.382)	5.839	(2.613)
İş ortaklıkları	154.553	69.374	135.366	(12.719)	37.171	(25.458)

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 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim Farkları	30 Eylül 2016
Maliyet:						
Arsalar	189.552	1.417	-	-	313	191.282
Yer üstü ve yer altı düzenleri	18.791	245	(3.770)	-	-	15.266
Binalar	238.904	43	-	-	2.644	241.591
Makine ve teçhizatlar	48.288	14.446	(439)	33	438	62.766
Taşıtlar	124.904	70.606	(52.289)	-	565	143.786
Döşeme ve demirbaşlar	46.346	8.070	(591)	4.654	28	58.507
Özel maliyetler	70.785	945	(2.815)	16.539	391	85.845
Devam etmekte olan yatırımlar	88.519	51.024	-	(21.226)	13	118.330
	826.089	146.796	(59.904)	-	4.392	917.373
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(11.196)	(396)	126	-	-	(11.466)
Binalar	(35.546)	(3.736)	-	-	(355)	(39.637)
Makine ve teçhizatlar	(28.239)	(3.579)	418	-	(376)	(31.776)
Taşıtlar	(29.310)	(20.164)	18.006	-	(102)	(31.570)
Döşeme ve demirbaşlar	(26.378)	(4.729)	573	-	(14)	(30.548)
Özel maliyetler	(31.377)	(3.712)	2.733	-	(73)	(32.429)
	(162.046)	(36.316)	21.856	-	(920)	(177.426)
Net defter değeri	664.043					739.947

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait 36.316 bin TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, özet konsolide kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (30 Eylül 2015: 25.756 bin TL).

30 Eylül 2016 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 64.412 bin TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 70.000 bin TL ve 21.500 bin ABD Doları karşılığı 62.513 bin TL).

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 29.513 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 28.096 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 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2015
<i>Maliyet:</i>						
Arsalar	187.909	464	-	-	1.619	189.992
Yer üstü ve yer altı düzenleri	14.933	-	-	3.770	-	18.703
Binalar	228.001	13	-	551	13.674	242.239
Makine ve teçhizatlar	40.401	2.178	(56)	-	2.332	44.855
Taşıtlar	77.352	45.266	(26.368)	-	5.047	101.297
Döşeme ve demirbaşlar	39.038	3.324	(436)	-	231	42.157
Özel maliyetler	57.814	77	-	4.605	3.378	65.874
Devam etmekte olan yatırımlar	32.863	39.677	-	(8.926)	-	63.614
	678.311	90.999	(26.860)	-	26.281	768.731
<i>Birikmiş amortisman:</i>						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(10.596)	(413)	-	-	-	(11.009)
Binalar	(29.518)	(3.679)	-	-	(1.524)	(34.721)
Makine ve teçhizatlar	(23.401)	(2.731)	37	-	(1.802)	(27.897)
Taşıtlar	(23.738)	(12.332)	9.828	-	(455)	(26.697)
Döşeme ve demirbaşlar	(22.039)	(3.472)	398	-	(43)	(25.156)
Özel maliyetler	(27.048)	(3.129)	-	-	(213)	(30.390)
	(136.340)	(25.756)	10.263	-	(4.037)	(155.870)
Net defter değeri	541.971					612.861

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 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait yatırım amaçlı gayrimenkul ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak – 30 Eylül 2015
Maliyet değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	20.670	20.670
Girişler	-	-
30 Eylül kapanış bakiyesi	20.670	20.670
Birikmiş amortisman		
1 Ocak açılış bakiyesi	(448)	(34)
Dönem amortismanı	(310)	(310)
30 Eylül kapanış bakiyesi	(758)	(344)
1 Ocak itibarıyla net defter değeri	20.222	20.636
30 Eylül itibarıyla net defter değeri	19.912	20.326

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Doğuş Teknoloji tarafından kullanılan binadan oluşmaktadır. Söz konusu binanın Grup yönetimi tarafından, Doğuş Teknoloji'ye kiralanmasına Ekim 2014'te karar verilmiş ve taraflar arasında 10 yıllık kira sözleşmesi imzalanmıştır.

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirmektedir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın gerçeğe uygun değerini taşıyan değeri ile kıyaslamakta ve tespit edilen değer düşüklüklerini kayıtlara yansıtmaktadır.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulünün gerçeğe uygun değeri Aralık 2014 tarihinde SPK nezdinde lisanslı gayrimenkul değerleme şirketi tarafından çıkartılan değerleme raporuyla tespit edilmiştir. Söz konusu binanın gerçeğe uygun değeri 25.175 bin TL olup 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla söz konusu gerçeğe uygun değere ilişkin herhangi bir değer düşüklüğü göstergesi bulunmamaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılan binanın amortisman süresi 50 yıldır. Grup'un 2016 yılı içerisinde söz konusu gayrimenkul üzerinden elde etmiş olduğu kira geliri 826 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 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

14.1 Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İzin karşılığı	5.714	5.193
Toplam	5.714	5.193

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti karşılıkları	39.478	35.617
Dava ve tazminat karşılıkları	15.826	14.173
Toplam	55.304	49.790

14.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler

Grup'un 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.376.807	134.266.185	21.500.000	345.970.019	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	80.078	-	-	3.675.000	22.000.000
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	1.456.885	134.266.185	21.500.000	349.645.019	27.000.000

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2015: %0).

Şirket'in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 80.078 bin TL (31 Aralık 2015: 61.850 bin TL) tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 21.795 bin TL'dir (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 23.111 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 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

14.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler (Devamı)

Grup'un 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.284.432	132.923.327	31.500.000	328.952.690	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	61.850	400.000	-	3.675.000	17.000.000
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.648	-	-	1.148.000	-
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	1.349.930	133.323.327	31.500.000	333.775.690	22.000.000

14.3 Alınan Teminat Mektupları ve Kefaletler

Alınan Teminat Mektupları

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	117.356	85.925
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından alınan teminat mektupları	60.197	65.926
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	21.525	30.135
Toplam	199.078	181.986

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu 199.078 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2015: 181.986 bin TL) banka teminat mektuplarının 12.016 bin TL'lik (31 Aralık 2015: 7.125 bin TL) kısmı, ilişkili taraflardan Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ("Garanti Bankası") tarafından verilmiştir.

14.4 Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
2016	14.346	32.598
2017	26.864	18.824
2018 ve sonrası	75.952	53.053
Toplam	117.162	104.475

Operasyonel kiralama yükümlülüklerinin 24.139 bin TL'lik kısmı ilişkili taraflardan olan kira sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2015: 21.484 bin TL).

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

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

NOT 15 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER / ERTELENMİŞ GELİRLER

15.1 Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelecek aylara ait giderler	36.197	15.749
Verilen avanslar	6.327	3.449
Toplam	42.524	19.198

15.2 Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Maddi duran varlıklara ilişkin verilen avanslar	18.181	28.090
Gelecek yıllara ait giderler	5.841	721
Toplam	24.022	28.811

15.3 Ertelenmiş Gelirler

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ertelenmiş gelirlerin 14.081 bin TL'lik kısmı (31 Aralık 2015: 13.604 bin TL) Grup'un müşterilerinden araç satışlarına ilişkin almış olduğu avans tutarlarından, 6.515 bin TL'lik kısmı ise Grup'a OEM tarafından verilen destek tutarından oluşmaktadır.

NOT 16 –DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek KDV	16.779	61.501
Gider tahakkukları	681	2.560
Toplam	17.460	64.061

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 220.000 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 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.

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 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	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 2016	31 Aralık 2015
Yasal yedekler	156.314	126.450
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	130.119	-
Özel yedekler	69.695	20.439
Toplam	356.128	146.889

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bahsi geçen tutarların SPK mevzuatı uyarınca "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un yasal yedekler toplamı 156.314 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 126.450 bin TL).

6 Eylül 2013 ve 16 Şubat 2015 tarihlerinde iştirak hissesi satış kazancı kapsamında gerçekleşen müşterek yönetime tabi ortaklık hissesi satışı neticesinde yasal finansal tablolarda oluşan kazancın %75'ine tekabül eden 19.981 bin TL ve 49.256 bin TL'lik tutarlar "özel yedekler" altında sınıflandırılmıştır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in özel yedekler toplamı 69.695 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 20.439 bin TL).

Geri Alınmış Paylar

Grup, Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem gören paylarının geri alınmasını SPK'nın yayımladığı II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca gerçekleştirmiştir. Bu kapsamda 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sermayesinin %5,8233'sine tekabül eden 12,811,214 adet paylarını 130.119 bin TL bedel ile geri almış ve ilişikteki finansal tablolarda özkaynaklar içinde "Geri Alınmış Paylar" hesabına kaydetmiştir. Ayrıca, ilgili tebliğ uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırmıştır.

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 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

TMS 19 standardı 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, bu hesaplarda takip edilmektedir.

Geçmiş yıllar karları veya zararları

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl karlar hesabında gösterilmiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları hesabı 29.598 bin TL olup olağanüstü yedek bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: 129.669 bin TL ve 106.247 bin TL).

Yeniden değerlendirme kazançları

Satılmaya hazır finansal yatırımlar makul değerleri üzerinden özet konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlığın finansal durum tablosunda taşınan değerinde raporlama tarihinde oluşan değerlendirme farkları ara dönem özet konsolide finansal tablolarda özkaynak hesabı altında "satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları / (kayıpları)" hesabına yansıtılmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal varlık değer artış yedekleri toplamı 436.447 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 430.890 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 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un yabancı para çevrim farkları toplamı 6.962 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 6.033 bin TL).

Kar payı dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

25 Mart 2016 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul kararıyla, Şirket'in 2015 yılına ilişkin dönem karından ilgili yasalara göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra ulaşılan dağıtılabilir dönem net karının 300.000 bin TL'sinin nakden temettü olarak ödenmesine karar verilmiş ve 7 Nisan 2016 tarihinde ödenmiştir. Dönem net karının 28.900 bin TL'sinin de dağıtılmayarak "yasal yedek" olarak Şirket bünyesinde tutulması kararlaştırılmıştır.

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır. 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, özet konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 4.556 bin TL ve 4.367 bin TL'dir. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından veya zararlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımlar, ara dönem 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 18 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

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

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Genel yönetim giderleri	279.492	212.770	89.549	73.247
Pazarlama giderleri	292.421	252.509	97.706	87.955
Toplam	571.913	465.279	187.255	161.202

18.1 Pazarlama Giderleri

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

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Dağıtım giderleri	72.962	70.644	24.401	25.639
Reklam ve tanıtım giderleri	64.440	56.987	17.528	16.300
Garanti gideri, net	60.875	50.513	23.035	19.498
Personel giderleri	53.661	43.994	19.745	16.105
Kira giderleri	19.542	15.616	6.651	5.627
Destek giderleri	13.778	8.049	3.736	2.326
Müşteri hizmet giderleri	7.163	6.706	2.610	2.460
Toplam	292.421	252.509	97.706	87.955

18.2 Genel Yönetim Giderleri

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

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Personel giderleri	134.902	105.946	44.411	36.536
Amortisman ve itfa payları	47.163	34.361	16.872	12.226
Bina giderleri	21.253	17.837	6.997	5.862
Bağış ve yardımlar	12.492	1.889	1.996	759
Bakım onarım giderleri	12.282	8.616	4.400	3.031
Danışmanlık giderleri	7.888	6.992	2.413	2.573
Taşıt giderleri	7.104	9.193	2.095	2.800
Kurumsal yönetim gideri	6.713	3.751	1.138	1.337
Seyahat giderleri	5.618	5.379	1.725	2.138
Sigorta giderleri	4.851	3.830	1.837	1.430
Kira giderleri	4.286	3.382	1.429	966
Haberleşme giderleri	2.307	2.175	772	749
Diğer	12.633	9.419	3.464	2.840
Toplam	279.492	212.770	89.549	73.247

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

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

NOT 19 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

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

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
İştirak satış kazancı	-	25.939	-	-
Temettü geliri	9.259	11.385	-	-
Toplam	9.259	37.324	-	-

NOT 20 – FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Borçlanma faizleri	191.308	117.250	69.390	58.162
Teminat mektubu giderleri	2.553	2.267	916	778
Kredi kur farkı gideri, net	338	4.338	310	1.918
Diğer	1.819	825	1.111	288
Toplam	196.018	124.680	71.727	61.146

NOT 21 – 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 2016 yılı için %20’dir (31 Aralık 2015: %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 2016 tarihi itibarıyla İsviçre’de yürürlükte olan vergi mevzuatları dikkate alınarak vergi hesaplamasında kullanılan oran %22,8’dir (31 Aralık 2015: %22,8). İsviçre vergi kanunlarına göre, oluşmuş zararlar ilerleyen yıllarda oluşabilecek vergiye tabi karları netleştirmek amacı ile yalnızca 7 yıl ileriye taşınabilirler.

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

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

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Irak'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklığın tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %15'tir (31 Aralık 2015: %15). Mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile mali karın olduğu yılda ancak karın yarısına kadar mahsup edilecek şekilde taşınabilir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18.277	13.669	13.819	11.967
Dönem vergi gideri	(37.014)	(73.346)	(17.921)	(30.466)
Toplam vergi gideri	(18.737)	(59.677)	(4.102)	(18.499)

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

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

NOT 21 – 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 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem		30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem
Vergi öncesi kar		161.296		357.013
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(32.259)	(%20)	(71.403)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(%1)	(2.193)	(%1)	(3.395)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%9	14.910	%3	10.928
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	%1	1.851	%1	2.277
İştirak satış kazancı istisnası	-	-	%3	9.851
İştirak satışından vergiye tabi olmayan kazancın etkisi	-	-	(%2)	(5.645)
Diğer	(%1)	(1.046)	(%1)	(2.290)
Toplam vergi gideri	(%12)	(18.737)	(%17)	(59.677)
		30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem		30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Vergi öncesi kar		33.492		100.786
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(6.698)	(%20)	(20.158)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(%4)	(1.183)	(%1)	(1.062)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%11	3.636	%3	3.393
İştirak satışından vergiye tabi olmayan kazancın etkisi	-	-	-	-
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	-	(13)	-	-
Diğer	-	156	(%1)	(672)
Toplam vergi gideri	(%12)	(4.102)	(%18)	(18.499)

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin yasal ve Türkiye 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına 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 2015: %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 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	-	-	(19.362)	(19.086)	(19.362)	(19.086)
Arsalar	-	-	(1.290)	(1.270)	(1.290)	(1.270)
Mali zararlar	11.023	5.577	-	-	11.023	5.577
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.118	2.546	-	-	1.118	2.546
Garanti karşılıkları, net	7.895	7.123	-	-	7.895	7.123
Dava ve tazminat karşılıkları	3.165	2.834	-	-	3.165	2.834
Stok değer düşüklüğü karşılığı	1.077	782	-	-	1.077	782
Kıdem tazminatı karşılığı	2.990	2.787	-	-	2.990	2.787
Kullanılmamış izin karşılığı	1.142	1.039	-	-	1.142	1.039
Satış teşvik primleri	13.233	-	-	-	13.233	-
Diğer	123	705	-	-	123	705
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	41.766	23.393	(20.652)	(20.356)	21.114	3.037
Netleştirilen tutar	(20.438)	(17.731)	20.438	17.731	-	-
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	21.328	5.662	(214)	(2.625)	21.114	3.037

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

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Kar/zararda muhasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilen	30 Eylül 2016
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(19.086)	-	(276)	(19.362)
Arsalar	(1.270)	(20)	-	(1.290)
Mali zararlar	5.577	5.446	-	11.023
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	2.546	(1.428)	-	1.118
Garanti karşılıkları, net	7.123	772	-	7.895
Dava ve tazminat karşılıkları	2.834	331	-	3.165
Stok değer düşüklüğü karşılığı	782	295	-	1.077
Kıdem tazminatı karşılığı	2.787	127	76	2.990
Kullanılmamış izin karşılığı	1.039	103	-	1.142
Satış teşvik primi	-	13.233	-	13.233
Diğer	705	(582)	-	123
	3.037	18.277	(200)	21.114

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

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

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	30 Eylül 2015
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(20.093)	-	2.058	(18.035)
Arsalar	(1.270)	-	-	(1.270)
Mali zararlar	6.030	347	-	6.377
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.068	(1.153)	-	1.915
Garanti karşılıkları, net	6.708	210	-	6.918
Dava ve tazminat karşılıkları	2.922	(121)	-	2.801
Stok değer düşüklüğü karşılığı	770	21	-	791
Kıdem tazminatı karşılığı	2.361	26	468	2.855
Kullanılmamış izin karşılığı	916	75	-	991
Satış teşvik primi	-	13.549	-	13.549
Diğer	1.184	715	-	1.899
	2.596	13.669	2.526	18.791

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 16.213 bin TL (31 Aralık 2015: 3.166 bin TL), 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık hesap dönemine ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla taşınan mali zararlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
2017	1.852	1.852
2018	7.314	7.314
2019	5.101	5.101
2020	5.988	5.988
2021	24.359	2.881
2022	1.325	1.325
2023	4.923	-
Toplam taşınan mali zararlar	50.862	24.461

NOT 22 – 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 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	142.370	296.711	29.401	82.003
Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı	218.299.769	220.000.000	214.936.270	220.000.000
Adi/sulandırılmış pay başına kazanç (tam TL)	0,6522	1,3487	0,1368	0,3727

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER

23.1 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardaki banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti Bankası – vadesiz mevduat	5.161	15.376
Garanti Bankası – vadeli mevduat	19.400	7.716
Garanti Bankası – kredi kartı alacakları	17.604	21.631
Toplam	42.165	44.723

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'nda bulunan TL cinsinden vadeli mevduatların yıllık ortalama etkin faiz oranı %7'dir (31 Aralık 2015: %7,50). 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla söz konusu vadeli mevduatların vadesi 1 gündür (31 Aralık 2015: 4 gün).

23.2 Finansal Borçlar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardan kullanmış olduğu krediler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti Bankası	198.499	105.519
Garanti Bank International N.V.	18.471	11.751
Toplam	216.970	117.270

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un Garanti Bankası'ndan kullandığı kısa vadeli TL kredilerin yıllık ortalama etkin faiz oranı %13,20-%14,50 aralığındadır (31 Aralık 2015: %12,70). 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un Garanti Bank International N.V. kullandığı kısa vadeli İsviçre Frangı kredilerin yıllık ortalama etkin faiz oranı %2,00 'dir. (31 Aralık 2015: %2,00-%3,25).

23.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan alacak ve borç bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

23.3.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
VDF	9	662
Yüce Auto	-	4.733
Doğuş Teknoloji	-	3.093
Diğer	3	5
Toplam	12	8.493

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı)

23.3.2 İş ortaklıklarından ticari alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
TÜVTURK	9	1
Toplam	9	1

23.3.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. ("VDF Faktoring")	537.486	734.162
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Garanti Filo Yönetim")	21.640	25.100
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	815	1.047
Diğer	49	172
Toplam	559.990	760.481

23.3.4 Ortaklardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğuş Holding	-	1
Toplam	-	1
Genel toplam	560.011	768.976

23.4 İş ortaklıklarından diğer alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğuş Teknoloji	1.400	-
Meiller-Doğuş	670	1.639
Toplam	2.070	1.639

Grup, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklara aylık %4 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2015: aylık %4).

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.5 İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

23.5.1 Gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Darüşşafaka Doğuş Sportif Yatırımlar ve Ticaret A.Ş.	978	-
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	743	77
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	516	2.550
Doğuş Holding A.Ş.	74	26
Diğer	688	2
Toplam	2.999	2.655

23.5.2 Diğer ilişkili taraflara verilen avanslar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Antur Turizm A.Ş.	613	1.080
Toplam	613	1.080
Genel toplam	3.612	3.735

23.6 İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

23.6.1 Gelecek yıllara ait uzun vadeli giderler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	22	69
Toplam	22	69

23.6.2 Diğer ilişkili taraflara verilen avanslar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğuş İnşaat ve Ticaret A.Ş.	-	5.227
Toplam	-	5.227
Genel toplam	22	5.296

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.7 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

23.7.1 İştiraklere borçlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Yüce Auto	18.628	14.010
Volkswagen Doğuş Finansman	7.571	-
Doğuş Teknoloji	2.401	537
Toplam	28.600	14.547

23.7.2 İş ortaklıklarına borçlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Meiller-Doğuş	3	29
TÜVTURK	1	1
Toplam	4	30

23.7.3 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğuş İnşaat ve Ticaret A.Ş.	4.302	-
Antur Turizm A.Ş.	1.587	2.469
Doğuş Enerji Toptan Elektrik Ticaret A.Ş.	362	577
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	308	171
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	4	1.243
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	-	3.206
Diğer	476	715
Toplam	7.039	8.381

23.7.4 Ortaklara ticari borçlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğuş Holding	3.177	607
Toplam	3.177	607
Genel toplam	38.820	23.565

23.8 İlişkili taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	63	63
Darüşşafaka Doğuş Sportif Yatırımlar ve Ticaret A.Ş.	12	-
	75	63

23.9 İlişkili taraflara diğer uzun vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	22	69
Toplam	22	69

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

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

23.10.1 İştirakler

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	6.367	4.340	1.721	1.539
Diğer gelirler	17.549	12.984	5.706	4.341
Hizmet satışları, net	253	1.196	43	311
Toplam	24.169	18.520	7.470	6.191
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Envanter alımları	156.416	83.236	54.921	27.060
Tüketici kredisi teşvik giderleri	41.978	27.518	18.276	8.707
Sabit kıymet alımları	12.617	9.393	4.341	3.444
Diğer alımlar	12.005	9.468	4.365	3.277
Satın alınan hizmetler	4.825	4.364	1.401	1.370
Diğer giderler	561	138	257	-
Toplam	228.402	134.117	83.561	43.858

23.10.2 İş ortaklıkları

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	79	179	7	11
Finansman gelirleri	129	-	28	-
Hizmet satışları, net	20	20	4	7
Diğer gelirler	-	12	-	10
Toplam	228	211	39	28
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Envanter alımları	177	20.419	2	4.731
Satışların maliyeti	-	330	-	20
Satın alınan hizmetler	12	26	3	6
Toplam	189	20.775	5	4.757

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Doğan gelirler

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Ürün	Hizmet	Esas faaliyetlerden	
	Satışları	satışları	faaliyetlerden	Toplam
			diğer gelirler	
Garanti Filo Yönetim	32.376	1.200	-	33.576
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	6.646	-	-	6.646
VDF Faktoring	72	2	-	74
VDF Sigorta	84	8	5.355	5.447
Diğer	1.006	74	76	1.156
	40.184	1.284	5.431	46.899
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Ürün	Hizmet	Esas faaliyetlerden	
	satışları	satışları	faaliyetlerden	Toplam
			diğer gelirler	
Garanti Filo Yönetim	38.594	1.005	-	39.599
VDF Sigorta	1	2	3.717	3.720
VDF Faktoring	1.499	1	25	1.525
Diğer	2.235	58	611	2.904
	42.329	1.066	4.353	47.748
30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün	Hizmet	Esas faaliyetlerden	
	satışları	satışları	faaliyetlerden	Toplam
			diğer gelirler	
Garanti Filo Yönetim	21.429	369	-	21.798
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	2.244	-	-	2.244
VDF Faktoring	-	-	-	-
VDF Sigorta	-	2	1.807	1.809
Diğer	419	12	-	431
	24.092	383	1.807	26.282
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün	Hizmet	Esas faaliyetlerden	
	satışları	satışları	faaliyetlerden	Toplam
			diğer gelirler	
Garanti Filo Yönetim	7.552	391	-	7.943
VDF Sigorta	-	2	1.339	1.341
VDF Faktoring	640	-	11	651
Diğer	374	21	576	971
	8.566	414	1.926	10.906

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

b) Doğan giderler

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	28.078	-	-	-	89	66	28.233
Doğuş İnşaat	-	35.331	-	-	-	-	35.331
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	11.348	-	-	-	-	-	11.348
Doğuş Enerji Toptan Elektrik	3.941	-	-	-	-	-	3.941
VDF Sigorta	76	-	-	-	1.032	2.480	3.588
Diğer	4.710	275	889	25.381	-	5.590	36.845
	48.153	35.606	889	25.381	1.121	8.136	119.286
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	21.234	-	-	-	-	410	21.644
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	9.415	-	-	-	-	-	9.415
Doğuş İnşaat	-	24.949	-	-	-	25	24.974
VDF Sigorta	2.972	-	-	-	424	401	3.797
Diğer	5.255	522	349	8.115	5	8.546	22.792
	38.876	25.471	349	8.115	429	9.382	82.622
30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	4.863	-	-	-	8	61	4.932
Doğuş İnşaat	-	5.488	-	-	-	-	5.488
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	3.846	-	-	-	-	-	3.846
Doğuş Enerji Toptan Elektrik	1.208	-	-	-	-	-	1.208
VDF Sigorta	17	-	-	-	354	816	1.187
Diğer	1.669	75	552	22.678	-	2.042	27.016
	11.603	5.563	552	22.678	362	2.919	43.677
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	4.598	-	-	-	-	143	4.741
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	3.553	-	-	-	-	-	3.553
Doğuş İnşaat	-	10.080	-	-	-	-	10.080
VDF Sigorta	22	-	-	-	162	29	213
Diğer	1.697	-	3	2.730	5	1.314	5.749
	9.870	10.080	3	2.730	167	1.486	24.336

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 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Doğan gelirler

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	15	22	9.259	-	9.296
	15	22	9.259	-	9.296
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
	Ürün Satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	247	9	11.385	-	11.641
	247	9	11.385	-	11.641
30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	3	2	-	-	5
	3	2	-	-	5
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	8	6	-	-	14
	8	6	-	-	14

b) Doğan giderler

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	8.663	-	184	8.847
	8.663	-	184	8.847

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 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.4 Ortaklarla yapılan işlemler (Devamı)

b) Doğan giderler (Devamı)

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	6.234	28	2.757	9.019
	6.234	28	2.757	9.019
30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	2.233	-	46	2.279
	2.233	-	46	2.279
30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	2.250	-	894	3.144
	2.250	-	894	3.144

23.11 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2015 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	48.001	37.328	4.638	4.092
Toplam	48.001	37.328	4.638	4.092

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

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, sağlık sigortası ve SSK işveren paylarını içermektedir.

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

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

NOT 24 – 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 net finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran finansal borçlardan nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılıp toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Finansal borçlar toplamı, uzun ve kısa vadeli finansal borçların tümünü, toplam özkaynaklar ise konsolide finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar kalemini kapsar.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Finansal borçlar toplamı	2.709.309	1.941.124
Nakit ve nakit benzerleri	(60.724)	(71.870)
Net finansal borç	2.648.585	1.869.254
Özkaynaklar toplamı	1.081.503	1.362.883
Net finansal borç/özkaynaklar oranı	2,45	1,37

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 24 – 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 iş ortaklıkları 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 2016	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	560.011	198.386	14.421	52.384	60.508	-	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	110.035	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	560.011	198.320	2.070	52.384	60.508	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	-	66	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.016	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.016)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	110.035	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	12.351	-	-	-	-

(*) 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8'de belirtilmiştir.

(***) 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla maruz kalınan 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 24 – 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 2015	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) (*)	768.976	334.963	13.317	42.337	71.685	-	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	69.408	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	768.976	333.752	1.639	42.337	71.685	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	-	1.211	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.496	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.496)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	1.211	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	68.197	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	11.678	-	-	-	-

- (*) 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görüşülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8'de belirtilmiştir.
- (***) 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla maruz kalan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

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

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

NOT 24 – 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	12	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	48	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	6	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

31 Aralık 2015	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.205	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	6	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	1.211	-	-	-	-

(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 867.795 bin Avro, 536.167 bin ABD Doları, 5.000 bin İsviçre Frangı ve 3.984.772 bin TL tutarında kredi taahhüt anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 786.494 bin Avro, 456.000 bin ABD Doları, 5.000 bin İsviçre Frangı ve 2.572.772 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, 300.750 bin Avro ve 5.000 bin İsviçre Frangı karşılığı 1.168.147 bin TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 326.000 bin Avro, 10.000 bin ABD Doları ve 5.000 bin İsviçre Frangı karşılığı 1.161.369 bin TL). 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 86.059 bin Avro ve 3.922 bin İsviçre Frangı karşılığı 301.304 bin TL tutarındaki bölümü kullanılmamaktadır (31 Aralık 2015: 231.258 bin Avro, 10.000 bin Dolar ve 4.150 bin İsviçre Frangı karşılığı 776.070 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 24 – 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016					
	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	2.709.309	2.728.746	702.161	2.010.862	15.723	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	38.820	38.820	38.820	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	988.288	988.288	221.670	766.618	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	681	681	681	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	3.737.098	3.756.535	963.332	2.777.480	15.723	
	31 Aralık 2015					
	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	1.941.107	1.980.876	82.057	1.606.986	291.833	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	17	60	60	-	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	23.565	23.565	23.565	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	485.846	485.846	186.432	299.414	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	2.560	2.560	2.560	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	2.453.095	2.492.907	294.674	1.906.400	291.833	-

(*) Ödenecek KDV, 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 24 – 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 2016		
	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	(768)	768
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(768)	768
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	64.510	(64.510)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	64.510	(64.510)
TOPLAM (3+6)	63.742	(63.742)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2015		
	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	(1.233)	1.233
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.233)	1.233
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	25.956	(25.956)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	25.956	(25.956)
TOPLAM (3+6)	24.723	(24.723)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2015		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.217	(3.217)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	3.217	(3.217)
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	15.808	(15.808)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	15.808	(15.808)
TOPLAM (3+6)	19.025	(19.025)

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 24 – 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 2016, 31 Aralık 2015 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla, ABD Doları ve Avro döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2015
ABD Doları	2,9959	2,9076	3,0433
Avro	3,3608	3,1776	3,4212
İsviçre Frangı	3,0785	2,9278	3,1250

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016				
	Toplam	Orijinal bakiyeler			
		ABD		İsviçre	Diğer
	TL karşılığı	Doları (bin)	Avro (bin)	Frangı (bin)	(bin)
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	5.010	142	642	789	-
Parasal finansal varlıklar	1.936	148	134	329	39
Parasal olan diğer varlıklar	1.512.852	109	449.749	293	117
Toplam varlıklar	1.519.798	399	450.525	1.411	156
Ticari borçlar	872.746	231	258.482	1.087	-
Finansal yükümlülükler	45.233	2.715	-	12.052	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	3.894	16	96	1.145	-
Kısa vadeli yükümlülükler	921.873	2.962	258.578	14.284	-
Finansal yükümlülükler	8.898	-	-	2.890	-
Uzun vadeli yükümlülükler	8.898	-	-	2.890	-
Toplam yükümlülükler	930.771	2.962	258.578	17.174	-
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu	589.027	(2.563)	191.947	(15.763)	156
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	18.735	367	5.247	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	1.310.267	21.500	345.970	27.000	-
İthalat	6.606.504	-	1.965.753	-	-

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 24 – 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 2015 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		ABD Doları (bin)	Avro (bin)	İsviçre Frangı (bin)	Diğer (bin)
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	6.553	-	283	1.931	-
Parasal finansal varlıklar	2.297	176	200	602	7
Parasal olan diğer varlıklar	607.881	154	186.804	4.729	-
Toplam varlıklar	616.731	330	187.287	7.262	7
Ticari borçlar	337.139	530	105.404	154	50
Finansal yükümlülükler	9.583	2.697	-	595	-
Kısa vadeli yükümlülükler	346.722	3.227	105.404	749	50
Finansal yükümlülükler	26.208	1.344	-	7.617	-
Uzun vadeli yükümlülükler	26.208	1.344	-	7.617	-
Toplam yükümlülükler	372.930	4.571	105.404	8.366	50
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	243.801	(4.241)	81.883	(1.104)	(43)
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	19.807	462	5.810	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	1.216.607	31.500	333.776	22.000	-
İthalat	9.324.560	-	2.934.466	-	-

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 438.202 bin Avro karşılığı 1.472.708 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 176.878 bin Avro karşılığı 562.047 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 24 – 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 Doğuş Holding hisseleri dolayısıyla piyasa riskine maruz kalmaktadır.

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

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla borsada işlem gören bu hisselerde %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, Grup'un özkaynaklarında 14.691 bin TL artış/azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 14.139 bin TL).

(e) Faiz riski

30 Eylül 2016 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 28 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (30 Eylül 2015: 56 bin TL). 30 Eylül 2016 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 21 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (30 Eylül 2015: 73 bin TL).

30 Eylül 2016	Faiz pozisyonu tablosu		
		Cari dönem	Önceki dönem
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	ABD Doları	28	56
Finansal yükümlülükler	TL	21	73

(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 24 – 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 Doğu Holding borsaya kote olmadığından; gerçeğe uygun değeri Doğu Holding bünyesinde halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi ile Doğu Holding bünyesinde halka açık olmayan şirketler için diğer değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Bu sebeple gerçeğe uygun değerini yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle faizli TL banka kredilerinin kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Uzun vadeli yabancı para kredilerin ve TL kredilerin bir kısmının değişken faizli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Uzun vadeli ve sabit faizli olan TL krediler bilanço tarihine yakın bir tarihte alınmış olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Ticari borçların, yabancı para ve kısa vadeli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Mevcut olması halinde Grup, bir finansal aracın gerçeğe uygun değerini aktif bir piyasada işlem gören fiyatından ya da uygun değerlendirme metodlarına göre belirlemektedir.

Ancak tahmini gerçek değeri bulabilmek için kanaat kullanmak gerektiğinden, gerçek değer ölçümleri mevcut piyasa koşullarında oluşabilecek değerleri yansıtmayabilir. Bu yüzden, bahsedilen varsayımların dışında, Grup'un makul değer analizine ilişkin kanaat kullanımında faydalandığı, finansal varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler), uzun vadeli finansal borçlanmaların karşılaştırmalı makul değer analizine ilişkin değerlendirme yöntemi seviye 3 olarak tanımlanan sınıflandırma kapsamında değerlendirilmiştir.

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 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)*****Finansal risk faktörleri (Devamı)******(f) Gerçeğe uygun değer (Devamı)***

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

30 Eylül 2016	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal yatırımlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	60.724	-	-	60.724	60.724	5
Finansal yatırımlar	-	517.333	-	517.333	517.333	6
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	198.386	-	-	198.386	198.386	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	52.870	-	-	52.870	52.870	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	2.070	-	-	2.070	2.070	23.4
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	560.011	-	-	560.011	560.011	23.3
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	988.288	988.288	988.288	8.2
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	38.820	38.820	38.820	23.7
Finansal borçlar	-	-	2.709.309	2.709.309	2.709.309	7

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 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)*****Finansal risk faktörleri (Devamı)******(f) Gerçeğe uygun değer (Devamı)***

31 Aralık 2015	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal yatırımlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	71.870	-	-	71.870	71.870	5
Finansal yatırımlar	-	511.815	-	511.815	511.815	6
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	334.963	-	-	334.963	334.963	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	42.337	-	-	42.337	42.337	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	1.639	-	-	1.639	1.639	23.4
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	768.976	-	-	768.976	768.976	23.3
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	485.846	485.846	485.846	8.2
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	23.565	23.565	23.565	23.7
Finansal borçlar	-	-	1.941.124	1.941.124	1.941.124	7

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 24 – 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

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

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

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

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

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 2016				
	1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal yatırımlar (Not 6)	-	517.333	-	517.333
Toplam finansal varlıklar	-	517.733	-	517.733
31 Aralık 2015				
	1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal yatırımlar (Not 6)	-	511.815	-	511.815
Toplam finansal varlıklar	-	511.815	-	511.815

NOT 25 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, SPK mevzuatı kapsamında; borsada işlem gören paylarının geri alınmasına 27 Temmuz 2016 tarihinde başlamış olup, alımlarını sürdürmektedir.