

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide gelir tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı notlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide 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 özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide 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

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Cihan Harman, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Ağustos 2021

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR	7-63
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7-15
NOT 3 İŞ ORTAKLIKLARI	16
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-18
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	19
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR	20-22
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	22-23
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR	23
NOT 10 STOKLAR	23-24
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	24-26
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	27-28
NOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	29
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	29-31
NOT 15 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	32
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR	32-34
NOT 17 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	35
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	36
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	36
NOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36-40
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ	40
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER	41-49
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	50-62
NOT 24 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	63
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	63

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.241.335	655.599
Ticari alacaklar		1.478.475	1.047.149
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22.1	1.144.864	561.857
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		333.611	485.292
Diğer alacaklar		136.194	103.672
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	22.2	7.047	6.464
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	129.147	97.208
Stoklar	10	2.645.157	2.751.843
Peşin ödenmiş giderler		55.113	29.250
Diğer dönen varlıklar		2.969	14.361
Toplam dönen varlıklar		5.559.243	4.601.874
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar		561.545	561.545
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i>	6	561.545	561.545
Diğer alacaklar		10.810	10.115
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>		1.953	1.066
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		8.857	9.049
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	677.685	790.730
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	104.300	105.419
Maddi duran varlıklar	12	951.549	900.928
Kullanım hakkı varlıkları	24	87.913	75.855
Maddi olmayan duran varlıklar		69.159	55.410
Peşin ödenmiş giderler		6.709	9.743
Ertelenmiş vergi varlığı	20	8.499	5.515
Toplam duran varlıklar		2.478.169	2.515.260
TOPLAM VARLIKLAR		8.037.412	7.117.134

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	2.636.772	2.096.708
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	225.179	55.901
Ticari borçlar		1.590.515	1.853.830
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	22.5	102.688	131.770
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	8.2	1.487.827	1.722.060
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		13.230	100.027
Diğer borçlar		300.000	101.594
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	22.6	300.000	101.594
Ertelenmiş gelirler		54.136	43.658
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	140.188	28.086
Kısa vadeli karşılıklar		41.546	38.740
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	14	41.546	38.740
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	182.702	148.577
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.184.268	4.467.121
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	78.811	234.307
Ertelenmiş gelirler		32.982	14.219
Uzun vadeli karşılıklar		124.392	98.606
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		64.328	56.197
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		60.064	42.409
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	-	7.147
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		236.185	354.279
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.420.453	4.821.400
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.605.268	2.286.951
Ödenmiş sermaye	16	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	16	23.115	23.115
Geri alınmış paylar (-)		(220.363)	(220.325)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(23.950)	(22.080)
<i>Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)</i>		(23.950)	(22.080)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)</i>		(23.950)	(22.080)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		487.843	483.515
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>	16	6.406	2.078
<i>Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (kayıpları)</i>		481.437	481.437
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançları (kayıplar)</i>	16	481.437	481.437
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	469.053	405.826
<i>Yasal yedekler</i>		199.463	136.236
<i>Geri alınan paylara ilişkin yedekler</i>		220.325	220.325
<i>Diğer kısıtlanmış yedekler</i>		49.265	49.265
Geçmiş yıllar karları veya zararları	16	763.635	359.566
Net dönem karı veya zararı		885.935	1.037.334
Kontrol gücü olmayan paylar		11.691	8.783
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.616.959	2.295.734
TOPLAM KAYNAKLAR		8.037.412	7.117.134

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020
Dipnot Referansları					
Hasılat		13.599.744	5.726.649	7.404.281	2.545.431
Satışların maliyeti		(11.892.286)	(4.976.679)	(6.459.093)	(2.210.754)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.707.458	749.970	945.188	334.677
BRÜT KAR (ZARAR)		1.707.458	749.970	945.188	334.677
Genel yönetim giderleri	17.2	(260.389)	(207.295)	(129.358)	(98.269)
Pazarlama giderleri	17.1	(223.150)	(129.067)	(113.988)	(51.100)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		64.111	32.558	33.018	15.068
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(87.002)	(41.691)	(34.767)	(14.497)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.201.028	404.475	700.093	185.879
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	16.512	12.364	4.478	5.857
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	11	177.280	86.441	82.338	34.571
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.394.820	503.280	786.909	226.307
Finansman gelirleri	19	25.467	30.925	12.728	17.821
Finansman giderleri	19	(283.829)	(256.551)	(154.665)	(115.612)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.136.458	277.654	644.972	128.516
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		(247.615)	(47.251)	(164.150)	(23.100)
Dönem vergi (gideri) geliri	20	(257.279)	(26.073)	(142.024)	(14.690)
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	20	9.664	(21.178)	(22.126)	(8.410)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		888.843	230.403	480.822	105.416
DÖNEM KARI (ZARARI)		888.843	230.403	480.822	105.416
Dönem karının (zararının) dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		2.908	1.000	(721)	145
Ana ortaklık payları		885.935	229.403	481.543	105.271
Pay başına kazanç (zarar)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (zarar)	21	4,4744	1,1586	2,4320	0,5317
Sulandırılmış pay başına kazanç (zarar)					
Sürdürülen faaliyetlerinden sulandırılmış pay başına kazanç (zarar)	21	4,4744	1,1586	2,4320	0,5317

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
DÖNEM KARI (ZARARI)		888.843	230.403	480.822	105.416
Diğer kapsamlı gelirler					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(1.870)	(637)	(16)	155
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(2.337)	(817)	(20)	199
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		467	180	4	(44)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi</i>	20	467	180	4	(44)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		4.328	22	1.214	10
Yabancı para çevrim farkları		4.328	22	1.214	10
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)		-	-	-	-
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları (kayıpları)</i>		-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar		-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		-	-	-	-
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları), vergi etkisi</i>		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.458	(615)	1.198	165
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		891.301	229.788	482.020	105.581
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		2.908	1.000	1.420	145
Ana ortaklık payları		888.393	228.788	480.600	105.436

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye (Not 16)	Sermaye düzeltme farkları (Not 16)	Geri alınmış paylar (Not 16)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Not 16)	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 16)	Özkaynaklar
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) (Not 16)	Yabancı para çevrim farkları (Not 16)	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları / (kayıpları) (Not 16)		Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı / zararı			
1 Ocak 2020 bakiyeleri	220.000	23.115	(220.310)	(24.322)	2.047	479.329	397.068	292.547	75.777	1.245.251	7.290	1.252.541
Transferler	-	-	-	-	-	-	8.743	67.034	(75.777)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(637)	22	-	-	-	229.403	228.788	1.000	229.788
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	229.403	229.403	1.000	230.403
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(637)	22	-	-	-	-	(615)	-	(615)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.043)	(3.043)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(8)	-	-	-	-	8	-	-	-	-
30 Haziran 2020 bakiyeleri	220.000	23.115	(220.318)	(24.959)	2.069	479.329	405.811	359.589	229.403	1.474.039	5.247	1.479.286
1 Ocak 2021 bakiyeleri	220.000	23.115	(220.325)	(22.080)	2.078	481.437	405.826	359.566	1.037.334	2.286.951	8.783	2.295.734
Transferler	-	-	-	-	-	-	63.227	974.107	(1.037.334)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(1.870)	4.328	-	-	-	885.935	888.393	2.908	891.301
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	885.935	885.935	2.908	888.843
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(1.870)	4.328	-	-	-	-	2.458	-	2.458
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(600.000)	-	(600.000)	-	(600.000)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(38)	-	-	-	-	29.962	-	29.924	-	29.924
30 Haziran 2021 bakiyeleri	220.000	23.115	(220.363)	(23.950)	6.406	481.437	469.053	763.635	885.935	2.605.268	11.691	2.616.959

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020
Dipnot Referansları			
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI:		401.811	30.640
Dönem karı (zararı)		888.843	230.403
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		888.843	230.403
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-	-
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		440.348	276.736
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	17.2	84.081	63.545
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		340	4.447
- Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(41)	2.755
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	381	1.692
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		86.934	71.599
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		7.437	4.901
- Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.073	1.173
- Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		66.183	39.830
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		10.241	25.695
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		215.157	173.587
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	(25.467)	(30.925)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	240.624	204.512
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		13	15.112
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	11	(177.280)	(86.441)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	20	247.615	47.251
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(16.512)	(12.364)
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	18	(16.512)	(12.364)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(731.767)	(423.868)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(431.285)	(438.287)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(583.007)	(43.687)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		151.722	(394.600)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		106.305	(671.349)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(273.556)	496.396
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(29.082)	224.432
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(244.474)	271.964
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		29.241	31.978
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(162.472)	157.394
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		597.424	83.271
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.640)	(923)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(48.796)	(40.321)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(145.177)	(11.387)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		184.601	(5.145)
İştirakler ve/veya iş ortakları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		-	(942)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		22.932	18.983
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		22.932	18.983
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(128.656)	(34.967)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(96.904)	(19.580)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(31.752)	(15.387)
Alınan temettüler		290.325	11.781
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(926)	(236.030)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.596.252	855.316
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.056.713)	(886.200)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(38.573)	(21.858)
Ödenen temettüler		(300.000)	(3.043)
Ödenen faiz		(227.359)	(211.170)
Alınan faiz		25.467	30.925
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		585.486	(210.535)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		250	(3.018)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		585.736	(213.553)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	655.599	648.342
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	1.241.335	434.789

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Power Solutions ile Thermoking araç soğutma sistemlerinin ithalatı, pazarlanması ve satılması yanı sıra Doğuş Marine Services iş birimi ile öncelikle Denizcilik Sektörü Satış Sonrası Hizmetler ve Yedek Parça 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 Haziran 2021 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.
- 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.

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

Şirket ve Doğuş Oto Pazarlama Türkiye’de kayıtlı olup merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

Maslak Mah. Ahi Evran Cad. No. 4 İç Kapı No. 3

Sarıyer, İstanbul, Türkiye.

Doğuş Auto Irak, Irak’ta kayıtlı olup merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

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

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı mavi yakalılar için 796 (31 Aralık 2020: 785 kişi), beyaz yakalılar için ise 1.362 kişidir (31 Aralık 2020: 1.343 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) TFRS’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 Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde 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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

(ii) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve Onaylanması

Grup’un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları 19 Ağustos 2021 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 konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, 29 no’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

(iv) Ölçüm Esasları

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. Konsolide finansal tablolar, Doğuş Otomotiv’in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı’nca 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, Irak’ta yerleşik bağlı ortaklık 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.

2.2 TFRS Değişiklikler ve Yorumlar

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

i) 30 Haziran 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

Değişiklik, Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan 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.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

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

TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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

(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.

(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 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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 (Devamı)

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 gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Oto Pazarlama	%96,20	%96,20
Doğuş Oto Irak (*)	%100,00	%100,00

- (*) Volkswagen Binek, Audi ve Volkswagen Ticari markalı araçların ithalatı, dağıtımı ve satış sonrası hizmetleri ile ilgili faaliyetlerinde bulunan Doğuş Oto Irak, 1 Temmuz tarihinde Audi Volkswagen Middle East FZE ve Volkswagen AG ile varmış olduğu mutabakat sonucunda fesih sözleşmesi imzalayarak distribütörlük faaliyetlerini sonlandırmakla birlikte tasfiye işlemlerinin başlanmasına karar vermiştir.

(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 muhasebeleştirilirler:

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

İlişikteki 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 iş ortaklığı adına ödeme yapma zorunluluğu bulunmadığı durumlarda durdurulur.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 (Devamı)

İş ortaklıkları özkaynaklardan pay alma yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un iş ortaklıklarındaki kontrol gücü oranlarını göstermektedir.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
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

(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. 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup’un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte iştirakleri göstermektedir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
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
VDF Servis ve Ticaret A.Ş. (“VDF Servis”) (**)	%48,79	%49,00
Doğuş Bilgi İşlem ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (“Doğuş Teknoloji”)	%21,76	%21,76
Volkswagen Doğuş Finansman A.Ş. (“VDF”) (**)	-	%48,00

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

(**) Grup, “iştirak modeliyle kısmi bölünme yöntemi” ile VDF şirketinde sahip olduğu paylarını VDF Servis şirketine devretmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

(v) *Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri*

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında, grup içi işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ile gerçekleşmemiş her türlü gelir elimine edilmiştir. İştiraklerle ve 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.

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, konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 30 Haziran 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı 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 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı 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 Haziran 2021'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile benzerdir.

2.7 Muhasebe Tahminleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlanan aktif ve pasif tutarlarının, gelir ve giderlerin ve muhasebe ilkelerinin uygulanmasını etkileyecek bazı tahmin ve yorumların yapılmasını gerektirmektedir. Fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı olabilir.

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

2.7 Muhasebe Tahminleri (Devamı)

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

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

Grup, aktif piyasada işlem görmeyen finansal varlıklarının gerçeğe uygun değerlerini, halka açık olmayan şirketler için gösterge piyasa değeri, net defter değeri, satın alma fiyatı ve indirgenmiş nakit akımları gibi diğer değerlendirme yöntemleri kullanarak hesaplamaktadır (Not 6).

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirirken SPK nezdinde lisanslı gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından çıkartılan değerlendirme raporu ile karşılaştırma yapmaktadır (Not 13).

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

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

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

Ertelenmiş vergi varlığı gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlığı her türlü geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.

COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un Grup faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri, tüm açılardan titizlikle takip edilmekte ve Grup'un bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonlar hızlıca alınmaktadır.

Grup yönetimi bu salgını, finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla uzun dönem iş planlarında değişiklik gerektirmeyen durum olarak varsaymıştır. Bununla birlikte, 30 Haziran 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Haziran 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 3 – İŞ ORTAKLIKLARI

Grup, Not 2.3 içerisinde bahsi geçen iş ortaklıklarını özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bu nedenle, söz konusu iş ortaklıklarına ilişkin finansal bilgiler, Not 11 "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar" içerisinde sunulmuştur.

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Grup yönetimi risk ve getirilerinin otomotiv sektöründeki gelişmelerden etkilendiğini dikkate alarak, birincil faaliyet bölümlerini ürün gruplarına göre belirleme kararı almıştır. Grup'un faaliyet alanı Volkswagen Grubu bünyesinde yer alan 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, Thermoking araç soğutma sistemleri, Scania Power Solutions, Doğuş Marine Services 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, konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikalarından farklı olarak uygulanan politikalar şunlardır:

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

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler itibarıyla Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2021

tarihinde sona eren 6 aylık dönem

	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	9.736.122	2.903.871	959.751	13.599.744
Satışların maliyeti	(8.726.391)	(2.507.085)	(658.429)	(11.891.905)
Brüt kar	1.009.731	396.786	301.322	1.707.839
Genel yönetim giderleri	(84.678)	(14.160)	(106.402)	(205.240)
Pazarlama giderleri	(134.091)	(35.429)	(45.602)	(215.122)
Amortisman giderleri	(22.760)	(3.452)	(34.690)	(60.902)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	(11.686)	(1.277)	(4.697)	(17.660)
Faaliyet karı	756.516	342.468	109.931	1.208.915

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

1 Ocak - 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık dönem

	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	4.273.946	821.882	630.821	5.726.649
Satışların maliyeti	(3.816.258)	(717.878)	(440.851)	(4.974.987)
Brüt kar	457.688	104.004	189.970	751.662
Genel yönetim giderleri	(59.891)	(9.524)	(94.588)	(164.003)
Pazarlama giderleri	(85.116)	(21.839)	(31.939)	(138.894)
Amortisman giderleri	(18.455)	(2.560)	(28.997)	(50.012)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	(4.372)	(16)	(1.076)	(5.464)
Faaliyet karı	289.854	70.065	33.370	393.289

1 Nisan - 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 3 aylık dönem

	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	5.107.199	1.814.586	482.496	7.404.281
Satışların maliyeti	(4.552.676)	(1.572.730)	(333.582)	(6.458.988)
Brüt kar	554.523	241.856	148.914	945.293
Genel yönetim giderleri	(39.116)	(7.894)	(52.402)	(99.412)
Pazarlama giderleri	(66.827)	(20.422)	(25.042)	(112.291)
Amortisman giderleri	(11.995)	(2.053)	(19.403)	(33.451)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	(1.212)	(708)	2.643	723
Faaliyet karı	435.373	210.779	54.710	700.862

1 Nisan - 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 3 aylık dönem

	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	1.943.020	349.143	253.268	2.545.431
Satışların maliyeti	(1.728.006)	(307.016)	(175.395)	(2.210.417)
Brüt kar	215.014	42.127	77.873	335.014
Genel yönetim giderleri	(29.292)	(3.945)	(44.847)	(78.084)
Pazarlama giderleri	(35.479)	(9.090)	(13.387)	(57.956)
Amortisman giderleri	(9.694)	(1.173)	(14.950)	(25.817)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	2.373	57	(678)	1.752
Faaliyet karı	142.922	27.976	4.011	174.909

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup yönetimi faaliyet bölümlerinin performanslarını faaliyet karına göre değerlendirmektedir. Bu ölçüm, faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini (yeniden yapılandırma giderleri ve bir defaya mahsus ve izole bir durum sonucu oluşan giderler gibi) dikkate almamaktadır. Söz konusu ölçüm, aynı zamanda, iştirak ve 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.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	1.208.915	393.289
Dava karşılık (gideri)/geliri	(680)	(452)
Kıdem tazminatı karşılık etkisi	7.821	3.223
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(2.867)	(672)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(381)	(1.692)
Garanti karşılık gideri	(19.781)	(230)
Amortisman ve itfa payları	(23.180)	(13.534)
İştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	177.280	86.441
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	16.512	12.364
Finansman giderleri, net	(258.362)	(225.626)
Diğer	31.181	24.543
Vergi öncesi kar	1.136.458	277.654
	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	700.862	174.909
Dava karşılık (gideri)/geliri	(661)	(123)
Kıdem tazminatı karşılık etkisi	2.877	1.955
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(1.137)	210
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(105)	(337)
Garanti karşılık gideri	(7.573)	1.828
Amortisman ve itfa payları	(10.362)	(6.142)
İştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	82.338	34.571
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	4.478	5.857
Finansman giderleri, net	(141.937)	(97.791)
Diğer	16.192	13.579
Vergi öncesi kar	644.972	128.516

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	262	231
Bankalar	1.241.073	655.368
- Vadesiz mevduat	953.641	355.512
- Vadeli mevduat	287.017	299.513
- Diğer nakit ve nakit benzerleri	415	343
Toplam	1.241.335	655.599

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %17,91'dir (31 Aralık 2020: TL %17,05). 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için geçerli olan vade aralığı 1 gündür (31 Aralık 2020: 1 gün).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

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

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Doğuş Holding A.Ş. ("Doğuş Holding")	3,69	561.545	3,69	561.545
		561.545		561.545

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, 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. Doğuş Holding'in net aktif değeri üzerinde iskonto uygulanmıştır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan satılmaya hazır finansal yatırımların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	561.545	561.463
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki artış/(azalış)	-	-
30 Haziran bakiyesi	561.545	561.463

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı efektif faiz oranı bilgisi ile birlikte aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	%21,70	2.636.772	%12,97	2.096.708
Toplam		2.636.772		2.096.708
	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:				
TL krediler	%12	181.177	%12	19.471
Toplam		181.177		19.471
	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
TL krediler	-	-	%12	161.762
Toplam		-		161.762

Grup'un 30 Haziran 2021 itibarıyla uzun vadeli kredilerin, kısa vadeli kısımları da dahil olmak üzere ödeme vadesine göre kırılımı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	Orijinal tutar (TL)	TL Karşılığı
2021	10.062	10.062
2022	171.115	171.115
Toplam	181.177	181.177

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

Grup'un 31 Aralık 2020 itibarıyla uzun vadeli kredilerin, kısa vadeli kısımları da dahil olmak üzere ödeme vadesine göre dökümü aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	Orijinal tutar (TL)	TL Karşılığı
2021	19.471	19.471
2022	161.762	161.762
Toplam	181.233	181.233

Grup'un finansal borçlarıyla ilgili olarak maruz kaldığı kur, faiz ve likidite riski Not 23'te açıklanmıştır.

30 Haziran tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Banka Kredileri	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	2.277.941	2.320.281
Alınan yeni finansal borçlar	2.596.252	855.316
Anapara ödemeleri	(2.056.713)	(886.200)
Kur farkı	-	13.896
Faiz tahakkukları değişimi	469	(17.387)
Dönem sonu - 30 Haziran	2.817.949	2.285.906

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal kiralamalardan doğan borçların detaylı efektif faiz oranı bilgisi ile birlikte aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli kiralamaların			
kısa vadeli kısmı:			
TL kiralamalar	%25,68 42.046	%25,68 33.684	
Avro kiralamalar	%5,57 1.956	%5,57 2.746	
Toplam	44.002	36.430	
30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli kiralamalar:			
TL kiralamalar	%25,68 78.811	%25,68 72.545	
Toplam	78.811	72.545	

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran tarihleri itibarıyla kiralama yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	108.975	117.771
Dönem içi girişler	43.580	4.790
Ödemeler	(38.573)	(21.858)
Çıkışlar	(3.978)	-
Faiz giderleri	12.796	10.729
Kur farkları	13	1.216
Dönem sonu - 30 Haziran	122.813	112.648

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 bayi ve filo alacaklarından 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 alacaklara karşılık müşterilerden banka teminat mektubu temin edilmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının 75.269 TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2020: 101.422 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un 23.340 TL (31 Aralık 2020: 64.688 TL) tutarındaki ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının vadesi geçmiş ancak bu alacaklar şüpheli alacak olarak değerlendirilmemiştir. Söz konusu ticari alacakların 874 TL tutarındaki bölümü için banka teminat mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 14.139 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakları için uygulamış olduğu ortalama vade süresi 20 gündür (31 Aralık 2020: 20 gün).

Grup'un ticari alacaklarına ilişkin maruz kaldığı kredi ve kur riski Not 23'te açıklanmıştır.

8.2 Ticari Borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Üretici firmalara borçlar	1.204.427	1.405.942
Yetkili satıcılara borçlar (*)	180.332	234.375
Diğer ticari borçlar (**)	91.711	79.302
Yetkili satıcı prim tahakkuku (*)	10.241	-
Diğer gider tahakkukları	1.116	2.441
Toplam	1.487.827	1.722.060

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

8.2 Ticari Borçlar (Devamı)

Orijinal ürün üreticileri ("OEM"), ithalat borçları için Grup'a on günü faizsiz olmak üzere bir yıla kadar ödeme opsiyonu tanımaktadır. Grup, on günü aşan ticari borçları için Avro bazında yıllık ortalama %0,5 faiz ödemektedir (31 Aralık 2020: Yıllık ortalama %0,95).

(*) 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 23'te açıklanmıştır.

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	96.910	69.777
Sigorta şirketlerinden alacaklar	19.889	18.149
Diğer	12.348	9.282
Toplam	129.147	97.208

(*) Garanti alacakları, Grup'un ithal etmiş olduğu araçlar ile ilgili olarak oluşan garanti giderlerinin üretici firma tarafından karşılanacak olan kısmına ilişkin alacakları ifade etmektedir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla henüz faturası kesilmemiş diğer alacak tutarı 20.815 TL'dir (31 Aralık 2020: 41.096 TL).

NOT 10 – STOKLAR

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yoldaki mallar (*)	1.160.727	1.461.583
Ticari mallar – araç	1.237.313	1.019.489
Ticari mallar – yedek parça	254.130	277.403
	2.652.170	2.758.475
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(7.013)	(6.632)
Toplam	2.645.157	2.751.843

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

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içerisinde kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 11.817.424 TL'dir (30 Haziran 2020: 4.922.375 TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 10 – STOKLAR (Devamı)

Grup, hasarlı ve hareketsiz stokları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. 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:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	6.632	6.432
Dönem içerisindeki değişim	381	1.692
30 Haziran bakiyesi	7.013	8.124

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, iştirakler, iş ortaklıkları ve Grup'un kontrol payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay %	Taahhüt değer	Pay %	Taahhüt değer
<u>İştirakler</u>				
VDF Servis	48,79	439.736	49	240.012
Yüce Auto	50	54.347	50	86.595
Doğuş Sigorta	42	40.635	42	38.743
Doğuş Teknoloji	21,76	31.250	21,76	29.909
VDF	-	-	48	131.406
Toplam		565.968		526.665
<u>İş ortaklıkları</u>				
TÜVTURK Kuzey - Güney	33,33	111.717	33,33	264.065
Toplam		111.717		264.065
Genel toplam		677.685		790.730

İştiraklerin ve iş ortaklıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	790.730	452.264
İştiraklerin karlarındaki paylar, net	99.303	31.171
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar, net	77.977	55.270
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	-	-
İştiraklerden temettü gelirleri	(60.000)	(11.773)
İş ortaklıklarından temettü gelirleri	(230.325)	-
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	-	942
30 Haziran bakiyesi	677.685	527.874

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2021, 31 Aralık 2020 ve 30 Haziran 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un iştiraklerinin ve iş ortaklıklarının toplam varlık, yükümlülük ve dönem sonuçları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2021						30 Haziran 2021		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı/(zararı)
İştirakler	9.653.470	3.022.256	12.675.726	10.696.384	853.849	11.550.233	4.002.363	(3.795.422)	206.941
İş ortaklıkları	376.745	809.258	1.186.003	465.653	385.262	850.915	1.761.599	(1.527.645)	233.954
	31 Aralık 2020						30 Haziran 2020		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı/(zararı)
İştirakler	9.766.100	2.801.225	12.567.325	10.770.695	757.771	11.528.466	1.956.095	(1.876.209)	79.886
İş ortaklıkları	850.670	835.480	1.686.150	480.822	413.133	893.955	1.344.410	(1.178.942)	165.468

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2021, 31 Aralık 2020 ve 30 Haziran 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un iştiraklerinin ve iş ortaklıklarının nakit ve nakit benzerleri, kısa ve uzun vadeli finansal borçları, hasılatı, amortisman ve itfa payları, faiz gelir ve gideri ve vergi giderleri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2021			30 Haziran 2021				
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Hasılat	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri	Vergi gideri
İştirakler	655.755	9.447.910	813.760	3.774.493	(25.851)	16.161	(173.714)	(39.043)
İş ortaklıkları	150.661	11.034	28.090	1.730.853	(12.872)	29.528	(806)	(83.892)
	31 Aralık 2020			30 Haziran 2020				
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Hasılat	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri	Vergi gideri
İştirakler	445.205	9.580.276	731.631	1.676.265	(17.167)	9.833	(78.631)	(11.822)
İş ortaklıkları	663.466	6.013	27.130	1.329.797	(15.138)	11.834	(3.300)	(51.919)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Transfer (*)	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2021
Maliyet:						
Arsalar	285.839	-	-	-	-	285.839
Yer üstü ve yer altı düzenleri	19.366	270	-	-	-	19.636
Binalar	397.693	1.478	-	1	-	399.172
Makine ve teçhizatlar	75.497	3.314	-	-	585	79.396
Taşıtlar	246.383	76.139	(14.270)	-	31	308.283
Döşeme ve demirbaşlar	82.587	7.174	(1.419)	2.674	447	91.463
Özel maliyetler	139.230	19	-	1.290	6.613	147.152
Devam etmekte olan yatırımlar	11.412	8.510	-	(4.159)	-	15.763
	1.258.007	96.904	(15.689)	(194)	7.676	1.346.704
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(14.424)	(399)	-	-	-	(14.823)
Binalar	(65.361)	(4.163)	-	-	-	(69.524)
Makine ve teçhizatlar	(44.367)	(2.854)	-	-	(398)	(47.619)
Taşıtlar	(85.855)	(27.224)	7.935	-	(30)	(105.174)
Döşeme ve demirbaşlar	(57.208)	(4.695)	1.334	-	(488)	(61.057)
Özel maliyetler	(89.864)	(4.409)	-	-	(2.685)	(96.958)
	(357.079)	(43.744)	9.269	-	(3.601)	(395.155)
Net defter değeri	900.928					951.549

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait 43.744 TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, özet konsolide kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (30 Haziran 2020: 31.819 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup’un almış olduğu kredilerle ilgili olarak arsalar üzerinde 350.000 TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 440.000 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 54.089 TL’dir (31 Aralık 2020: 54.089 TL).

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 194 TL’lik kısmı maddi olmayan duran varlıklara gerçekleşen transferlerden oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Maliyet:						
Arsalar	285.839	-	-	-	-	285.839
Yer üstü ve yer altı düzenleri	18.549	-	-	-	-	18.549
Binalar	395.842	34	-	-	-	395.876
Makine ve teçhizatlar	69.368	1.205	(39)	-	387	70.921
Taşıtlar	161.814	15.808	(14.883)	-	20	162.759
Döşeme ve demirbaşlar	69.809	1.500	(25)	98	296	71.678
Özel maliyetler	128.209	55	-	1.054	4.371	133.689
Devam etmekte olan yatırımlar	3.157	978	-	(1.152)	-	2.983
	1.132.587	19.580	(14.947)	-	5.074	1.142.294
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(13.690)	(365)	-	-	-	(14.055)
Binalar	(57.053)	(4.150)	-	-	-	(61.203)
Makine ve teçhizatlar	(38.483)	(2.749)	37	-	(236)	(41.431)
Taşıtlar	(60.816)	(16.864)	8.266	-	(20)	(69.434)
Döşeme ve demirbaşlar	(50.272)	(3.738)	25	-	(283)	(54.268)
Özel maliyetler	(64.514)	(3.953)	-	-	(1.508)	(69.975)
	(284.828)	(31.819)	8.328	-	(2.047)	(310.366)
Net defter değeri	847.759					831.928

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait yatırım amaçlı gayrimenkul ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Maliyet değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	111.773	111.773
30 Haziran kapanış bakiyesi	111.773	111.773
Birikmiş amortisman		
1 Ocak açılış bakiyesi	(6.354)	(4.115)
Dönem amortismanı	(1.119)	(1.120)
30 Haziran kapanış bakiyesi	(7.473)	(5.235)
1 Ocak itibarıyla net defter değeri	105.419	107.658
30 Haziran itibarıyla net defter değeri	104.300	106.538

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Doğuş Teknoloji binası ve Kartal Kule binasından oluşmaktadır.

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 gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, sırasıyla Kasım 2020 ve Ekim 2020'de SPK nezdinde lisanslı gayrimenkul değerleme şirketi tarafından çıkartılan değerleme raporuyla tespit edilmiş olup, Doğuş Teknoloji binasının gerçeğe uygun değeri 32.835 TL iken Kartal Kule binasının gerçeğe uygun değeri 103.590 TL'dir (Seviye 2).

Yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılan binanın amortisman süresi 50 yıldır. Grup'un 2021 yılı içerisinde söz konusu gayrimenkul üzerinden elde etmiş olduğu kira geliri 369 TL'dir (30 Haziran 2020: 369 TL).

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

14.1 Karşılıklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	33.163	32.483
Garanti karşılıkları	8.383	6.257
Toplam	41.546	38.740

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Garanti karşılıkları	60.064	42.409
Toplam	60.064	42.409

14.2 Verilen Teminatlar, Rehin, İpotek ve Kefaletler

Grup’un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla verilen teminat / rehin / ipotek / kefalet (“TRİK”) orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	3.024.290	413.599.606	-	251.887.700	-
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	38.376	38.375.744	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	102.734	25.000.000	-	7.500.000	-
D. Diğer verilen TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
Toplam TRİK	3.165.400	476.975.350	-	259.387.700	-

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİK’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2020: %0).

Şirket’in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 26.000 TL tutarındaki teminat, genel kredi sözleşmelerine ilişkindir (31 Aralık 2020: 26.000 TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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, İpotek ve Kefaletler (Devamı)

Grup’un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla verilen teminat / rehin / ipotek / kefalet (“TRİK”) orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	2.718.192	509.565.441	-	245.187.700	-
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	35.739	35.739.274	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	92.559	25.000.000	-	7.500.000	-
D. Diğer verilen TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
Toplam TRİK	2.846.490	570.304.715	-	252.687.700	-

14.3 Alınan Teminat Mektupları, Rehin, İpotek ve Kefaletler

Grup’un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan teminat mektupları ve ipotek bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	89.311	90.251
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından alınan teminat mektupları	45.306	46.214
Yetkili satıcılardan alınan ipotekler	25.000	25.000
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	12.150	35.950
Toplam	171.767	197.415

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 – DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek KDV	181.631	146.846
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.071	1.731
Toplam	182.702	148.577

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 220.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 220.000 TL). Şirket'in ödenmiş sermayesi, beheri 1 tam 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 TL'dir.

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	TL	Ortaklık Payı (%)	TL	Ortaklık Payı (%)
Doğuş Holding A.Ş.	165.585	75,27	165.585	75,27
Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. (*)	22.000	10,00	22.000	10,00
Halka açık kısım	32.415	14,73	32.415	14,73
Ödenmiş sermaye	220.000	100,00	220.000	100,00
Sermaye düzeltme farkları	23.115		23.115	
Toplam	243.115		243.115	

(*) Grup, SPK mevzuatına uygun olarak 2016 yılında sermayesinin %10'u karşılığında 22.000.000 adet payını geri almıştır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	220.325	220.325
Yasal yedekler	199.463	136.236
Özel yedekler	49.265	49.265
Toplam	469.053	405.826

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Devamı)

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 dağıtım yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10’u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtım 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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup’un yasal yedekler toplamı 199.463 TL’dir (31 Aralık 2020: 136.236 TL).

6 Eylül 2013 ve 16 Şubat 2015 tarihlerinde iştirak hissesi satışı ve müşterek yönetime tabi ortaklık hissesi satışı neticesinde yasal finansal tablolarda oluşan kazancın %75’ine tekabül eden 49.265 TL’lik tutarlar “özel yedekler” altında sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in özel yedekler toplamı 49.265 TL’dir (31 Aralık 2020: 49.265 TL).

Geri alınmış paylar

Grup, SPK’nın yayımladığı II-22.1 sayılı “Geri Alınan Paylar Tebliği” uyarınca Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem gören paylarının geri alımını gerçekleştirmiştir. Bu kapsamda Grup, 2016 yılında sermayesinin %10’u karşılığında 22.000.000 adet payını 220.274 TL bedel ile geri almış ve ilişikteki ara dönem özet konsolide 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.

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

TMS 19 standardının geçiş hükümlerine istinaden 1 Ocak 2012’den başlamak üzere birikmiş aktüeryal kazanç ve kayıplar, SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri: II, 14.1 no’lu tebliğinde belirtilen finansal tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyuruya uygun olarak, 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 yıllar karları hesabında gösterilmiştir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları hesabı 763.635 TL’dir (31 Aralık 2020: 359.566 TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yeniden değerlendirme kazançları

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan satılmaya hazır finansal yatırımlar makul değerleri üzerinden ara dönem 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 "Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir/(gider)" hesabına yansıtılmaktadır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir/(gider) toplamı 481.437 TL'dir (31 Aralık 2020: 481.437 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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un yabancı para çevrim farkları toplamı 6.406 TL'dir (31 Aralık 2020: 2.078 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.

Grup, 30 Mart 2021 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul kararıyla, Şirketin 2020 yılına ilişkin dönem karından ilgili yasalara göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra ulaşılan dağıtılabılır dönem net karının 600.000 TL'sinin nakden temettü olarak ödenmesine karar verilmiştir. Dönem net karının 58.900 TL'si "yasal yedek" olarak ayrılmıştır.

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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, özet konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 11.691 TL ve 8.783 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 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 17 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Genel yönetim giderleri	260.389	207.295	129.358	98.269
Pazarlama giderleri	223.150	129.067	113.988	51.100
Toplam	483.539	336.362	243.346	149.369

17.1 Pazarlama Giderleri

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Garanti gideri, net	66.183	39.830	26.777	11.375
Dağıtım giderleri	55.647	30.388	30.054	11.960
Personel giderleri	49.405	33.149	27.784	16.636
Reklam ve tanıtım giderleri	46.413	19.741	26.551	8.981
Müşteri hizmet giderleri	5.134	4.168	2.558	2.010
Destek giderleri	368	1.791	264	138
Toplam	223.150	129.067	113.988	51.100

17.2 Genel Yönetim Giderleri

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Personel giderleri	91.884	73.025	44.967	34.432
Amortisman ve itfa payları	84.081	63.545	43.813	31.958
Bina giderleri	25.478	21.435	12.247	9.794
Bakım onarım giderleri	20.305	15.234	10.197	7.594
Sigorta giderleri	7.562	4.868	3.072	2.059
Danışmanlık giderleri	6.840	5.403	3.141	1.969
Taşıt giderleri	4.463	2.778	2.355	891
Haberleşme giderleri	1.282	1.050	659	505
Kurumsal yönetim gideri	575	575	-	-
Seyahat giderleri	384	1.929	275	-
Diğer	17.535	17.453	8.632	9.067
Toplam	260.389	207.295	129.358	98.269

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 18 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Maddi duran varlık satış karı	16.512	12.364	4.478	5.857
Toplam	16.512	12.364	4.478	5.857

NOT 19 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Borçlanma faizleri	227.828	193.783	127.495	85.648
Teminat mektubu giderleri	32.914	31.149	15.584	15.165
Kredi kur farkı gideri, net	-	15.112	-	5.900
Kiralama işlemlerinden doğan faizler (Not 7)	12.796	10.729	6.461	6.858
Diğer	10.291	5.778	5.125	2.041
Toplam	283.829	256.551	154.665	115.612

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faiz gelirleri	25.467	30.925	12.728	17.821
Toplam	25.467	30.925	12.728	17.821

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 30 Haziran 2021 hesap dönemi için %25'tir. 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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Irak'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklığın tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %15'tir (31 Aralık 2020: %15). Mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile mali karın oluştuğu 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 (temettüler) 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 geçerli olan kurumlar vergisi 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 iştiraktan 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 bulunan vergi dairesine verilir.

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

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

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 %50'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 2 takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	9.664	(21.178)	(22.126)	(8.410)
Dönem vergi gideri	(257.279)	(26.073)	(142.024)	(14.690)
Toplam vergi gideri	(247.615)	(47.251)	(164.150)	(23.100)

30 Haziran tarihleri itibarıyla konsolide kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Vergi öncesi kar	1.136.458	277.654
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(284.115)	(61.084)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(4.305)	(6.094)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	44.320	19.017
Diğer	(3.515)	910
Toplam vergi gideri	(247.615)	(47.251)
	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Vergi öncesi kar	644.972	128.516
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(128.994)	(28.274)
Vergi oranı değişikliğinin etkisi	(47.959)	-
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(2.945)	(3.834)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	16.468	7.606
Diğer	(720)	1.402
Toplam vergi gideri	(164.150)	(23.100)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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.

Ertelenmiş vergiler

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlığı		Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		Net ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	-	-	(21.572)	(21.572)	(21.572)	(21.572)
Arsalar	-	-	(1.393)	(1.393)	(1.393)	(1.393)
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	-	-	(9.606)	(10.041)	(9.606)	(10.041)
Garanti karşılıkları, net	14.109	9.733	-	-	14.109	9.733
Dava ve tazminat karşılıkları	8.291	6.497	-	-	8.291	6.497
Stok değer düşüklüğü karşılığı	1.753	1.326	-	-	1.753	1.326
Kıdem tazminatı karşılığı	9.029	7.976	-	-	9.029	7.976
Kullanılmamış izin karşılığı	3.837	3.263	-	-	3.837	3.263
Satış teşvik primi	2.560	-	-	-	2.560	-
Diğer	1.491	2.579	-	-	1.491	2.579
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	41.070	31.374	(32.571)	(33.006)	8.499	(1.632)
Netleştirilen tutar	(32.571)	(25.859)	32.571	25.859	-	-
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	8.499	5.515	-	(7.147)	8.499	(1.632)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Kar/zararda muhasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilen	30 Haziran 2021
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(21.572)	-	-	(21.572)
Arsalar	(1.393)	-	-	(1.393)
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(10.041)	435	-	(9.606)
Garanti karşılıkları, net	9.733	4.376	-	14.109
Dava ve tazminat karşılıkları	6.497	1.794	-	8.291
Stok değer düşüklüğü karşılığı	1.326	427	-	1.753
Kıdem tazminatı karşılığı	7.976	586	467	9.029
Kullanılmamış izin karşılığı	3.263	574	-	3.837
Satış teşvik primi	-	2.560	-	2.560
Diğer	2.579	(1.088)	-	1.491
	(1.632)	9.664	467	8.499

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Kar/zararda muasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muasebeleştirilen	30 Haziran 2020
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(23.725)	-	-	(23.725)
Arsalar	(1.393)	-	-	(1.393)
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(5.570)	(907)	-	(6.477)
Garanti karşılıkları, net	7.790	51	-	7.841
Dava ve tazminat karşılıkları	6.824	100	-	6.924
Stok değer düşüklüğü karşılığı	1.415	372	-	1.787
Kıdem tazminatı karşılığı	8.099	726	180	9.005
Kullanılmamış izin karşılığı	2.962	148	-	3.110
Satış teşvik primi	-	5.653	-	5.653
Mali zararlar	29.841	(29.841)	-	-
Diğer	155	2.520	-	2.675
	26.398	(21.178)	180	5.400

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 140.188 TL (31 Aralık 2020: 28.086 TL), 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren yıllara ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 itibarıyla Grup'un cari dönem vergisi varlığı bulunmamaktadır.

NOT 21 – PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	885.935	229.403	481.543	105.271
Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı	198.000.000	198.000.000	198.000.000	198.000.000
Adi / sulandırılmış pay başına kazanç (tam TL)	4,4744	1,1586	2,4320	0,5317

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER

22.1 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

22.1.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yüce Auto	3.724	4.696
VDF	-	1.147
Toplam	3.724	5.843

22.1.2 İş ortaklıklarından ticari alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
TÜVTURK	832	66
Toplam	832	66

22.1.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. (“VDF Faktoring”)	1.137.656	553.977
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1.470	1.168
VDF Filo Kiralama A.Ş.	951	728
Diğer	190	74
Toplam	1.140.267	555.947

22.1.4 Ortaklardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Holding	41	1
Toplam	41	1
Genel toplam	1.144.864	561.857

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklara aylık %1 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2020: Aylık %1).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.2 İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar

22.2.1 İştiraklerden kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Teknoloji	4.172	3.792
Toplam	4.172	3.792

22.2.2 Diğer ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
VDF Filo Kiralama A.Ş., alt kiralama alacakları	2.875	2.672
Toplam	2.875	2.672
Genel toplam	7.047	6.464

22.2.3 Diğer ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
VDF Filo Kiralama A.Ş., alt kiralama alacakları	1.953	1.066
Toplam	1.953	1.066

22.3 İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

22.3.1 Gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

22.3.1.1 İştiraklere gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Teknoloji	190	228
Toplam	190	228

22.3.1.2 Diğer ilişkili taraflara gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	3.331	7.271
Doğuş Spor Kompleksi Yatırım ve İşletme A.Ş.	-	1.023
Diğer	162	142
Toplam	3.493	8.436

22.3.1.3 Ortaklara gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Holding	99	287
Toplam	99	287
Genel toplam	3.782	8.951

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.3 İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler (Devamı)

22.3.2 Gelecek yıllara ait uzun vadeli giderler

22.3.2.1 Diğer ilişkili taraflara gelecek yıllara ait uzun vadeli giderler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	3.052	3.052
Toplam	3.052	3.052

22.3.3 Verilen avanslar

22.3.3.1 Diğer ilişkili taraflara verilen avanslar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	1.500	-
Diğer	1	-
Toplam	1.501	-

22.4 İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

22.4.1 İş ortaklıklarından kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
TÜVTURK	807	397
Toplam	807	397

22.4.2 Diğer ilişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
TDB Kalibrasyon Hizmetleri A.Ş.	420	-
Toplam	420	-

22.4.3 Ortaklardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Holding	-	-
Toplam	-	-
Genel toplam	1.227	397

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.5 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

22.5.1 İştiraklere ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yüce Auto	71.020	65.227
Doğuş Teknoloji	12.130	19.138
VDF	8.713	25.238
Diğer	1	-
Toplam	91.864	109.603

22.5.2 İş ortaklarına ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
TÜVTURK	1	-
Toplam	1	-

22.5.3 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
VDF Faktoring A.Ş.	6.193	7.001
VDF Filo Kiralama A.Ş.	1.672	36
Antur Turizm A.Ş.	1.130	1.350
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	11	279
Nahita Restaurant İşletmeciliği ve Yatırım A.Ş.	-	1.230
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	-	9.378
Diğer	935	2.195
Toplam	9.941	21.469

22.5.4 Ortaklara ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğuş Holding	882	698
Toplam	882	698
Genel toplam	102.688	131.770

22.6 İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

22.6.1 Ortaklara diğer borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek temettü	300.000	-
Doğuş Holding	-	101.594
Toplam	300.000	101.594

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.7 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

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

22.7.1 İştirakler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Diğer gelirler	27.991	11.545	23.798	5.644
Ürün satışları ve iadeler, net	16.298	7.848	2.146	3.512
Hizmet satışları, net	589	183	115	51
Toplam	44.878	19.576	26.059	9.207
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Envanter alımları	572.020	332.627	261.195	266.283
Diğer alımlar	32.362	19.117	16.087	7.533
Sabit kıymet alımları	33.695	14.763	19.815	7.407
Satın alınan hizmetler	12.604	9.851	6.330	4.879
Tüketici kredisi teşvik giderleri	28.738	3.197	8.757	917
Diğer giderler	225	86	118	70
Toplam	679.644	379.641	312.302	287.089

22.7.2 İş ortaklıkları

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	2.720	67	1.788	28
Hizmet satışları, net	59	30	40	10
Diğer gelirler	4	-	2	-
Toplam	2.783	97	1.830	38
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Satın alınan hizmetler	71	18	42	5
Diğer alımlar	-	1	-	-
Toplam	71	19	42	5

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.7 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.7.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Sabit kıymet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Finansman gelirleri	Toplam
VDF Filo	181.426	2.503	-	337	-	184.266
VDF Sigorta	3	3	-	5.163	-	5.169
VDF Faktoring	-	-	-	-	-	-
Other	3.577	65	99	127	238	4.106
	185.006	2.571	99	5.627	238	193.541
30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Sabit kıymet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Finansman gelirleri	Toplam
VDF Filo	96.239	1.505	-	237	-	97.981
VDF Sigorta	6	1	-	2.620	-	2.627
VDF Faktoring	1	-	-	-	-	1
Other	66	20	-	73	-	159
	96.312	1.526	-	2.930	-	100.768
30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Sabit kıymet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Finansman gelirleri	Toplam
VDF Filo	115.815	1.256	-	179	-	117.250
VDF Sigorta	3	2	-	2.471	-	2.476
VDF Faktoring	-	-	-	-	-	-
Other	999	47	-	67	132	1.245
	116.817	1.305	-	2.717	132	120.971
30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Sabit kıymet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Finansman gelirleri	Toplam
VDF Filo	54.480	494	-	207	-	55.181
VDF Sigorta	3	1	-	1.274	-	1.278
VDF Faktoring	-	-	-	-	-	-
Other	14	4	-	28	-	46
	54.497	499	-	1.509	-	56.505

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.7 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.7.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık dönem						
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
VDF Filo	7.091	3.750	6.847	-	-	17.688
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	16.146	-	-	-	-	16.146
Antur Turizm	1.898	-	-	-	326	2.224
VDF Faktoring	-	-	35.501	-	-	35.501
VDF Sigorta	24	-	-	-	4	28
Diğer	4.709	-	831	-	5.887	11.427
29.868	3.750	7.678	35.501	-	6.217	83.014

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık dönem						
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
VDF Filo	5.561	-	25.873	-	1	31.435
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	2.358	-	-	-	9.024	11.382
Antur Turizm	3.040	-	-	83	662	3.785
VDF Faktoring	-	-	113	1.956	34	2.103
VDF Sigorta	3	-	238	-	1	243
Diğer	1.907	-	-	-	3.676	5.583
12.869	-	26.224	1.956	85	13.397	54.531

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
VDF Filo	3.795	3.750	5.154	-	-	12.699
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	8.274	-	-	-	-	8.274
VDF Faktoring	-	-	18.380	-	-	18.380
Antur Turizm	1.262	-	-	-	141	1.403
VDF Sigorta	-	-	-	-	4	4
Diğer	2.537	-	560	-	3.223	6.320
15.868	3.750	5.714	18.380	-	3.368	47.080

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
VDF Filo	2.846	-	14.285	-	1	17.132
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	1.338	-	-	-	4.512	5.850
VDF Faktoring	-	-	565	-	34	599
Antur Turizm	-	-	-	18	3	21
VDF Sigorta	-	-	-	-	-	-
Diğer	536	-	-	-	1.710	2.246
4.720	-	14.285	565	19	6.259	25.848

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.7 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.7.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Toplam
Doğuş Holding	11	293	-	304
	11	293	-	304
30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Toplam
Doğuş Holding	5	2	-	7
	5	2	-	7
30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Toplam
Doğuş Holding	7	289	-	296
	7	289	-	296
30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Toplam
Doğuş Holding	4	2	-	6
	4	2	-	6

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

22.7 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

22.7.4 Ortaklarla yapılan işlemler (Devamı)

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık dönem					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Diğer alımlar	Toplam
Doğuş Holding	4.323	-	-	188	4.511
	4.323	-	-	188	4.511
30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık dönem					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Diğer alımlar	Toplam
Doğuş Holding	8.503	-	-	-	8.503
	8.503	-	-	-	8.503
30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Diğer alımlar	Toplam
Doğuş Holding	1.808	-	-	94	1.902
	1.808	-	-	94	1.902
30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Diğer alımlar	Toplam
Doğuş Holding	6.290	-	-	-	6.290
	6.290	-	-	-	6.290

22.8 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	14.165	11.163	7.289	5.209
Toplam	14.165	11.163	7.289	5.209

Grup, üst düzey yöneticileri 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 Haziran tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, sağlık sigortası ve SGK işveren paylarını içermektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borç / özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal borçlar toplamı	2.940.762	2.386.916
Nakit ve nakit benzerleri	(1.241.335)	(655.599)
Net finansal borç	1.699.427	1.731.317
Özkaynaklar toplamı	2.616.959	2.295.734
Net finansal borç / özkaynaklar oranı	0,65	0,75

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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

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 Haziran 2021	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) (*)	1.144.864	333.611	9.000	138.004	1.241.073	-	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	75.269	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	1.143.816	310.271	9.000	138.004	1.241.073	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	1.048	23.340	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.623	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.623)	-	-	-	-	-
- 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 (*)	-	75.269	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	-	-	-	-	-

(*) 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görüşülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8'de belirtilmiştir.

(***) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maruz kalınan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

31 Aralık 2020	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) (*)	561.857	485.292	7.530	106.257	655.368	-	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	101.422	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	561.752	420.604	7.530	106.257	655.368	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	105	64.688	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.664	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.664)	-	-	-	-	-
- 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 (*)	-	101.422	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	-	-	-	-	-

(*) 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görüşülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8'de belirtilmiştir.

(***) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılmasına ilişkin açıklamalar vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.

(****) İlişkili taraflar adına verilen finansal teminatlara ilişkin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maruz kalınan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	24.388	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	874	-	-	-	-

31 Aralık 2020	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	64.793	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	14.139	-	-	-	-

(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 çıkışı karşılayacak miktarda nakit, kredi taahhüdü ve faktoring kapasitesi tutmaktadır. Bu kapsamda Grup'un, raporlama dönemi sonu itibarıyla bankalarla yapılmış olan, 1.034.686 Avro, 307.000 ABD Doları, 5.000 İsviçre Frangı ve 4.032.500 TL tutarında kredi taahhüt anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 784.000 Avro, 300.000 ABD Doları, 5.000 İsviçre Frangı ve 3.662.500 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 vadeliendirmesine de olanak sağlayan, muhtelif bankalardan temin edilmiş olan, 249.735 Avro karşılığı 2.588.378 TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 243.035 Avro karşılığı 2.189.235 TL). 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 115.288 Avro karşılığı 1.194.898 TL tutarındaki bölümü kullanılmaktadır (31 Aralık 2020: 156.043 Avro karşılığı 1.405.624 TL kullanılmaktadır).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

Sözleşme uyarınca vadeler	30 Haziran 2021					
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	2.817.949	3.264.291	94.921	3.169.370	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	102.688	102.688	102.688	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	300.000	300.000	300.000	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.487.827	1.487.827	429.318	1.058.509	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında yükümlülükler	13.230	13.230	13.230	-	-	-
Kiralama yükümlülükleri	122.813	184.225	18.343	45.759	100.430	19.693
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	1.071	1.071	1.071	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	4.845.578	5.353.332	959.571	4.273.638	100.430	19.693
Sözleşme uyarınca vadeler	31 Aralık 2020					
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	2.277.941	2.376.662	1.240.811	945.645	190.206	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	131.770	131.770	131.770	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	101.594	101.594	101.594	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.722.060	1.722.060	379.892	1.342.168	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında yükümlülükler	100.027	100.027	100.027	-	-	-
Kiralama yükümlülükleri	108.975	173.043	15.742	40.984	88.220	28.097
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	1.731	1.731	1.731	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	4.444.098	4.606.887	1.971.567	2.328.797	278.426	28.097

(*) Ödenecek KDV, diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabına dahil edilmemiştir.

(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.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

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 Haziran 2021		
	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	(585)	585
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(585)	585
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	86.476	(86.476)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	86.476	(86.476)
TOPLAM (3+6)	85.891	(85.891)
Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2020		
	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	(703)	703
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(703)	703
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	38.593	(38.593)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	38.593	(38.593)
TOPLAM (3+6)	37.890	(37.890)
Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2020		
	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	(84)	84
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(84)	84
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	22.096	(22.096)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	22.096	(22.096)
TOPLAM (3+6)	22.012	(22.012)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

30 Haziran 2021, 31 Aralık 2020 ve 30 Haziran 2020 tarihleri itibarıyla, ABD Doları, Avro ve İsviçre Frangı döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2020
ABD Doları	8,7052	7,3405	6,8422
Avro	10,3645	9,0079	7,7082
İsviçre Frangı	9,4339	8,2841	7,2161

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		ABD Doları	Avro	İsviçre Frangı	Diğer
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
Parasal finansal varlıklar	813.810	3	78.512	3	18
Parasal olan diğer varlıklar	1.259.629	-	121.533	-	-
Toplam varlıklar	2.073.439	3	200.045	3	18
Ticari borçlar	1.212.480	675	116.417	-	-
Finansal yükümlülükler	2.000	-	193	-	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	17	2	-	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	1.214.497	677	116.610	-	-
Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	1.214.497	677	116.610	-	-
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	858.942	(674)	83.435	3	18
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	31.237	357	2.714	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	2.688.427	-	259.388	-	-
İthalat	12.086.458	-	1.166.140	-	-

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		ABD Doları	Avro	İsviçre Frangı	Diğer
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	171	-	19	-	-
Parasal finansal varlıklar	272.059	88	30.126	3	18
Parasal olan diğer varlıklar	1.535.124	93	170.344	-	-
Toplam varlıklar	1.807.354	181	200.489	3	18
Ticari borçlar	1.422.490	1.055	157.055	-	1
Finansal yükümlülükler	2.747	-	305	-	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	2.646	12	284	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	1.427.883	1.067	157.644	-	1
Finansal yükümlülükler	2.035	-	306	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	2.035	-	306	-	-
Toplam yükümlülükler	1.429.918	1.067	157.950	-	1
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	377.436	(886)	42.539	3	17
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	33.195	372	3.382	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	2.276.188	-	252.688	-	-
İthalat	17.142.407	-	1.903.041	-	-

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 111.991 Avro karşılığı 1.160.727 TL'dir (31 Aralık 2020: 162.256 Avro karşılığı 1.461.583 TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(d) Piyasa riski

Grup, elinde bulundurduğu 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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla borsada işlem gören bu hisselerde %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, Grup'un özkaynaklarında 5.657 TL artış/azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 21.645 TL).

(e) Faiz riski

Grup'un 30 Haziran 2021 dönem sonu ve 31 Aralık 2020 yılsonu itibarıyla değişken faizli kredisi bulunmamaktadır.

(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 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

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 sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, gerçeğe uygun değerinin taşınan değere yakın olacağı düşünülmektedir.

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 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

30 Haziran 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	1.241.335	-	-	1.241.335	5
Finansal yatırımlar	-	561.545	-	561.545	6
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	333.611	-	-	333.611	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	138.004	-	-	138.004	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	1.144.864	-	-	1.144.864	22.1
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9.000	-	-	9.000	22.2
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	1.487.827	1.487.827	8.2
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	102.688	102.688	22.5
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-	300.000	300.000	-
Finansal borçlar	-	-	2.817.949	2.817.949	7
Kiralama yükümlülükleri	-	-	122.813	122.813	7

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

31 Aralık 2020	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	655.599	-	-	655.599	5
Finansal yatırımlar	-	561.545	-	561.545	6
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	485.292	-	-	485.292	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	106.257	-	-	106.257	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	561.857	-	-	561.857	22.1
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	7.530	-	-	7.530	22.2
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	1.722.060	1.722.060	8.2
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	131.770	131.770	22.5
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-	101.594	101.594	-
Finansal borçlar	-	-	2.277.941	2.277.941	7
Kiralama yükümlülükleri	-	-	108.975	108.975	7

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

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

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			
	1. seviye	2. seviye	3. seviye	Toplam
<i>Finansal varlıklar:</i>				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	-	561.545	-	561.545
Toplam finansal varlıklar	-	561.545	-	561.545
	31 Aralık 2020			
	1. seviye	2. seviye	3. seviye	Toplam
<i>Finansal varlıklar:</i>				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	-	561.545	-	561.545
Toplam finansal varlıklar	-	561.545	-	561.545

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 87.913 TL’dir (30 Haziran 2020: 94.352 TL). Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemlerdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Showroom ve Alan kiralalamaları	Araçlar	Diğer	Toplam
Varlık kullanım hakkı - 1 Ocak 2021	71.653	4.202	-	75.855
Dönem içi girişler	20.266	14.808	-	35.074
Dönem içi çıkışlar	(1.788)	(207)	-	(1.995)
Dönem içi amortisman giderleri	(16.599)	(4.422)	-	(21.021)
Varlık kullanım hakkı - 30 Haziran 2021	73.532	14.381	-	87.913

30 Haziran 2020	Showroom ve Alan kiralalamaları	Araçlar	Diğer	Toplam
Varlık kullanım hakkı - 1 Ocak 2020	100.628	8.568	1.809	111.005
Dönem içi girişler	716	287	-	1.003
Dönem içi amortisman giderleri	(13.911)	(2.840)	(905)	(17.656)
Varlık kullanım hakkı - 30 Haziran 2020	87.433	6.015	904	94.352

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kullanım haklarından doğan 21.021 TL amortisman gideri, genel yönetim gideri altında muhasebeleşmiştir (30 Haziran 2020: 17.656 TL).

NOT 25 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Volkswagen Binek, Audi ve Volkswagen Ticari markalı araçların ithalatı, dağıtımı ve satış sonrası hizmetleri ile ilgili faaliyetlerinde bulunan Doğuş Oto Irak, 1 Temmuz tarihinde Audi Volkswagen Middle East FZE ve Volkswagen AG ile varmış olduğu mutabakat sonucunda fesih sözleşmesi imzalayarak distribütörlük faaliyetlerini sonlandırmakla birlikte tasfiye işlemlerinin başlanmasına karar vermiştir.

.....