

**VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
01.01. – 30.09.2012
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
ÖZET DİPNOTLAR**

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI.....	5

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

DİPNOT 1	ŞİRKET'İN ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-9
DİPNOT 3	OPERASYONLARIN SEZONA GÖRE DEĞİŞİMİ.....	10
DİPNOT 4	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	10
DİPNOT 5	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
DİPNOT 6	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....	11
DİPNOT 7	FİNANSAL BORÇLAR.....	12
DİPNOT 8	MADDİ DURAN VARLIKLAR	13
DİPNOT 9	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	13
DİPNOT 10	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	14-16
DİPNOT 11	DİĞER FAALİYET GELİRLERİ.....	17
DİPNOT 12	FİNANSAL GELİRLER	17
DİPNOT 13	FİNANSAL GİDERLER.....	18
DİPNOT 14	HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP.....	18
DİPNOT 15	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	19-21
DİPNOT 16	YABANCI PARA POZİSYONU.....	22-23
DİPNOT 17	EK NAKİT AKIM BİLGİLERİ.....	24

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 VE 31.12.2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET BİLANÇOLAR

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

Varlıklar	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i> 30.09.2012	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31.12.2011
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	23.313	7.321
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15	606.709	601.607
- Diğer ticari alacaklar		11.778	3.960
Diğer alacaklar		49.984	33.989
Stoklar		267.625	229.778
Türev finansal araçlar	6	--	12.557
Diğer dönen varlıklar		22.446	4.471
Toplam dönen varlıklar		981.855	893.683
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	8	294.519	291.049
Maddi olmayan duran varlıklar	9	45.009	34.276
Diğer duran varlıklar		7.930	--
Toplam duran varlıklar		347.458	325.325
Toplam varlıklar		1.329.313	1.219.008

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 VE 31.12.2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET BİLANÇOLAR

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

Kaynaklar	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i> 30.09.2012	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31.12.2011
Kısa vadeli yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	287.621	187.867
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	15	11.294	18.278
- Diğer ticari borçlar		404.207	423.960
Türev finansal araçlar	6	2.860	--
Borç karşılıkları	10	1.107	20.183
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		11.326	9.435
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		718.415	659.723
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	88.825	36.352
Kıdem tazminatı karşılığı		12.036	9.461
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		3.414	3.725
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		104.275	49.538
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		190.000	190.000
Sermaye düzeltmesi farkları		9.734	9.734
Hisse senetleri ihraç primleri		109.031	109.031
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		38.886	37.921
Geçmiş yıllar karları		162.096	142.916
Net dönem karı (zararı)		(3.124)	20.145
Toplam özkaynaklar		506.623	509.747
Toplam kaynaklar		1.329.313	1.219.008

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 VE 30.09.2011 TARİHLERİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2011
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri	4	1.613.625	1.449.821	559.474	556.663
Satışların maliyeti		(1.573.406)	(1.297.623)	(557.368)	(495.117)
Brüt kar		40.219	152.198	2.106	61.546
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(23.955)	(54.844)	(8.726)	(23.282)
Genel yönetim giderleri		(19.873)	(17.855)	(7.392)	(6.774)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(14.490)	(17.978)	(5.327)	(6.646)
Diğer faaliyet gelirleri	11	23.372	1.547	319	293
Diğer faaliyet giderleri		(701)	(1.005)	66	(152)
Faaliyet karı (zararı)		4.572	62.063	(18.954)	24.985
Finansal gelirler	12	129.331	181.947	47.603	87.237
Finansal giderler	13	(137.337)	(219.049)	(54.359)	(108.435)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		(3.434)	24.961	(25.710)	3.787
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir (gideri)					
Dönem vergi gideri		--	(4.054)	916	1.162
Ertelenmiş vergi gelir (gideri)		310	938	2.089	(1.007)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(3.124)	21.845	(22.705)	3.942
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir (gider)		(3.124)	21.845	(22.705)	3.942
Sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç (kayıp)(TL- tam)	14	(0,02)	0,11	(0,12)	0,02

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 VE 30.09.2011 TARİHLERİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltilmesi farkları	Hisse senetleri ihraç primleri	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı (zararı)	Toplam öz kaynaklar
01.01.2011 bakiyesi	190.000	9.734	109.031	35.067	142.916	25.258	512.006
Kapsamlı gelir:							
Net dönem karı	--	--	--	--	--	21.845	21.845
Diğer kapsamlı gelir:	--	--	--	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir :	--	--	--	--	--	21.845	21.845
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	25.258	(25.258)	--
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	--	--	--	2.854	(2.854)	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	(22.404)	--	(22.404)
30.09.2011 bakiyesi	190.000	9.734	109.031	37.921	142.916	21.845	511.447
01.01.2012 bakiyesi	190.000	9.734	109.031	37.921	142.916	20.145	509.747
Kapsamlı gider:							
Net dönem zararı	--	--	--	--	--	(3.124)	(3.124)
Diğer kapsamlı gelir:	--	--	--	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gider:	--	--	--	--	--	(3.124)	(3.124)
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	20.145	(20.145)	--
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	--	--	--	965	(965)	--	--
30.09.2012 bakiyesi	190.000	9.734	109.031	38.886	162.096	(3.124)	506.623

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 VE 30.09.2011 TARİHLERİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i> 01.01.- 30.09.2012	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş</i> 01.01.- 30.09.2011
	Dipnot Referansları		
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar (zarar)		(3.434)	24.961
Vergi öncesi kar (zarar) ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler	17	52.537	55.474
Faaliyetlerle ilgili varlık ve borçlardaki değişim öncesi faaliyet geliri		49.103	80.435
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki net değişim Ödenen vergi	17	(98.221) (2.896)	(169.599) (5.228)
Faaliyetlerde kullanılan net nakit akımları		(52.014)	(94.392)
Yatırım faaliyetlerindeki nakit akımları			
Alım satım amaçlı finansal varlıklardaki değişim		--	14.947
Maddi duran varlık alımları	8	(55.760)	(47.190)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		327	763
Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(13.715)	(10.629)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akımları		(69.148)	(42.109)
Finansal faaliyetlerdeki nakit akımları			
Alınan banka kredileri		294.661	273.649
Ödenen banka kredileri		(147.384)	(111.875)
Dağıtılan temettü		--	(22.404)
Ödenen faiz		(11.580)	(3.585)
Alınan faiz		682	343
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akımları		136.379	136.128
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		15.217	(373)
01 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri		7.216	19.552
30 Eylül itibariyle nakit ve nakit benzerleri	5	22.433	19.179

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Vestel Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket” veya “Vestel Beyaz Eşya”) 1997 yılında Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre kurulmuş olup merkezi Zorlu Plaza, 34310 Avcılar / İstanbul’da bulunmaktadır.

Şirket faaliyetine 1999 yılında başlamış olup buzdolabı, split klima üniteleri, çamaşır makinesi, pişirici cihazlar, bulaşık makinesi ve termosifon üretimi ve satışı yapmaktadır. 312 bin m2 kapalı alana sahip üretim tesisleri Manisa Organize Sanayi Bölgesi’nde toplam 395 bin m2 alan üzerine kurulmuştur.

Şirket Ahmet Nazif Zorlu ailesinin kontrolü altında bulunan Vestel Şirketler Topluluğu’na dahildir. Şirket yurt dışı satışlarını Vestel Topluluğu’na dahil olan Vestel Dış Ticaret A.Ş. ile yurt içi satışlarını ise Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş. aracılığıyla gerçekleştirmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 21 Nisan 2006 tarihinden beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmektedir.

Bilanço tarihleri itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	Pay %
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	74,9
Diğer ortaklar	25,1
	100,0

30.09.2012 itibarıyla Şirket’in İMKB’de işlem gören toplam 59.800.000 adet hissesi bulunmaktadır (Sermayesinin % 31,5’i).

30.09.2012 tarihi itibarıyla, Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 5.879 kişidir (31.12.2011: 4.860).

Şirket’in Seri: XI/29 nolu Tebliğ’e göre hazırlanan 30 Eylül 2012 tarihli finansal tabloları 31.10.2012 tarihinde Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Sermaye Piyasası Kurumu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği", 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 Nolu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişikteki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş döneme ait finansal tablolarda gerekli değişiklikler yapılmıştır.

2.2. İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.3. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.4. Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olduğu takdirde ve net olarak ödenmesi ve/veya tahsili düşünüldüğünde veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesi aynı zamanda gerçekleştirilecek olduğunda bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.5. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tabloların düzeltilmesi

Şirket’in finansal tabloları Şirket’in mali durumu, performansı ve nakit akımlarındaki eğilimleri belirlemek amacıyla önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

31.12.2011 tarihi itibarıyla 7.908 TL tutarındaki “Ertelenen vergi varlığı” “Ertelenen vergi yükümlülüğü” ile netleştirilmiştir.

2.6. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.7. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir:

- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda net gerçekleşebilir değeri maliyet değerinin altında olan stoklar için karşılık ayrılmaktadır.
- Dipnot 2.8’de belirtilen muhasebe politikası gereğince, maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse değişiklik yapılır.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.8. Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, UFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.9. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (UFRS) değişiklikler

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK’nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 01.01.2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

2.9.1 2012 yılında geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- UFRYK Yorum 19 “Özkaynağa dayalı finansal araçlar ile finansal borcun ortadan kaldırılması”
- UFRYK Yorum 14 “UMS 19 - Tanımlanmış fayda varlığının sınırı, asgari fonlama koşulları ve bu koşulların birbiri ile etkileşimi”
- UMS 32 (Değişiklik) “Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması”
- UMS 24 (Revize) “İlişkili Taraf Açıklamaları”
- Mayıs 2010’da yayınlanan UFRS’deki Yıllık İyileştirmeler

2.9.2 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla yayımlanan ama yürürlüğü girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 9 “Finansal Araçlar- Safha 1 Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler, Sınıflandırma ve Açıklama”
- UMS 12 (Değişiklik) “Gelir Vergileri- Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı
- UFRS 7 (Değişiklik) “Finansal Araçlar- Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir biçimde incelenmesine ilişkin açıklamalar.
- UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”
- UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler”
- UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları”
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü”
- UMS 27 (Değişiklik) “Bireysel Finansal Tablolar”
- UMS 28 (Değişiklik) “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”
- UMS 19 (Değişiklik) “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”
- UMS 1 (Değişiklik) “Finansal Tabloların Sunumu”

Şirket yönetimi, 2.9.2 maddesinde yer alan standart ve yorumların operasyonlarına olan etkilerini değerlendirmektedir. Şirket yönetimi söz konusu Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – OPERASYONLARIN SEZONA GÖRE DEĞİŞİMİ

Şirket, çamaşır makinesi, bulaşık makinesi, buzdolabı, split klima, termosifon ve pişirici cihazlar üretmektedir. Beyaz Eşya satışlarını oluşturan çamaşır makinesi, pişirici cihazlar ve bulaşık makinesi ürün grupları sezon değişimlerinden miktar olarak etkilenmemekle birlikte soğutma karakterli buzdolabı ve klima ürünleri yaz aylarında kış aylarına göre miktar bazında 2 ile 3 kat artış gösterebilmektedir.

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket yönetimi Şirket’in risk ve getirilerinin beyaz eşya sektöründeki gelişmelerden etkilendiğini dikkate alarak, birincil bölüm raporlamasına endüstriyel bölümleri kullanma kararı almıştır. Şirket yönetimi, Şirket’in faaliyet alanının beyaz eşya ürünlerinin üretimi olması, ürünlerin üretim süreçleri ve ürün müşterileri sınıflarının benzer olması sebebi ile bu faaliyetlerde önemli risk ve getiri farklılığı olmamasından dolayı tek bir endüstriyel bölüm altında faaliyet gösterdiğini düşünmektedir. Tek bir endüstriyel bölüm olması sonucu birincil bölüm ile ilgili bilgiler ilişikteki finansal tablolarda bütün halinde sunulmuştur.

Şirket yönetimi Şirket’in risk ve getirilerinin coğrafi bölgelerdeki farklılıklardan etkilendiğini dikkate alarak, ikincil bölüm raporlamasında coğrafi bölümleri kullanma kararı almıştır.

Bölüm satışları	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2011
Türkiye	552.326	549.115	176.638	199.257
Avrupa	842.325	673.716	304.467	262.057
Diğer	220.191	227.941	79.219	95.422
Bölüm brüt satışlar toplamı	1.614.842	1.450.772	560.324	556.736
İndirimler (-)	(1.217)	(951)	(850)	(73)
Net satışlar toplamı	1.613.625	1.449.821	559.474	556.663

01.01.-30.09.2012 tarihleri arasında toplam ihracat tutarı 1.062.516’dır. İhracat tutarının % 89’u EURO bazında, % 7,9’u USD bazında ve % 3,1’i de RUB bazında gerçekleşmiştir.

Bölüm varlıklarının kayıtlı değerleri ve söz konusu bölüm varlıklarını elde etmek için katlanılan maliyetler Şirket’in Türkiye’de bulunması nedeniyle ayrıca gösterilmemiştir.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2012	31.12.2011
Kasa	57	35
Bankalar		
-Vadesiz mevduat	4.507	1.558
-Vadeli mevduat	18.749	5.728
Nakit ve nakit benzerleri	23.313	7.321
Faiz içermeyen günlük krediler	(880)	(105)
Nakit akım tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzerleri	22.433	7.216

30.09.2012 tarihi itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının vadesi Ekim 2012 (31.12.2011: Ocak 2012) olup etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

-TL	%6,0	%9,5
-USD	%0,75	%1,5
-EUR	%0,6	%1,5

DİPNOT 6 – TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	30.09.2012		31.12.2011	
	Kontrat tutarı	Rayiç Değerler Varlıklar (Yükümlülükler)	Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler Varlıklar (Yükümlülükler)
Alım satım amaçlı				
Vadeli yabancı para işlemleri	964.848	(3.363)	500.062	12.557
Çapraz döviz swap işlemleri	20.000	503	--	--
	984.848	(2.860)	500.062	12.557

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 –FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2012	31.12.2011
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	145.555	16.249
- USD	--	63.620
- EUR	142.066	107.998
	287.621	187.867
Uzun vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	18.262	--
- USD	--	7.623
- EUR	70.563	28.729
	88.825	36.352
Şirket’in kısa ve uzun vadeli toplam banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:		
Bir yılı geçmeyen	287.621	187.867
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	71.860	21.187
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	9.143	5.792
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	4.639	5.543
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	3.183	3.645
Beş yılı geçen	--	185
	376.446	224.219

Şirket, 2005-2008 yıllarında üretimde kullanılmak üzere makine ve teçhizat yatırımlarının finansmanı için yurt dışı kaynaklı 5 yıldan uzun vadeli EUR döviz cinsi bazında çeşitli krediler temin etmiştir. 30.09.2012 itibariyle bu kredilerin kısa vadeli toplamı 6.135 TL (2.658 bin EUR) (31.12.2011: 9.704 TL(3.791 bin EUR)) ve uzun vadeli toplamı 11.845 TL (5.131 bin EUR) (31.12.2011: 15.165 TL (6.206 bin EUR))’dır. Kredilerin anapara ve faiz ödemeleri 6 aylık taksitler halinde olup son geri ödeme taksiti Aralık 2015 tarihindedir. Yıllık etkin faiz oranları Euribor + (%0,3 ile %0,75) arasındadır.

Şirket’in yurt içi ve yurt dışından temin ettiği kısa vadeli, operasyonel kredileri 281.486 TL (145.555 TL, 58.883 bin EUR), (31.12.2011: 171.062 TL (9.147 TL, 40.222 bin EUR, 33.681 bin USD)), ve uzun vadeli kredileri 76.980 TL’dir (18.262 TL, 25.436 bin EUR) (31.12.2011: 21.187 TL (5.550 bin EUR, 4.036 bin USD)). Kredilere ilişkin yıllık etkin faiz oranları TL için %12,00- %13,51 ve EUR için yıllık %1,25- %5,65 oranında değişmektedir.

Şirket çeşitli finansal kuruluşlardan temin etmiş olduğu krediler için çeşitli teminatlar vermiştir (dipnot 10).

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30.09.2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 55.760 TL’dir (30.09.2011: 47.190 TL).

30.09.2012 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 615 TL’dir (30.09.2011: 3.923 TL).

Finansal kiralama yoluyla elde edilen makine ve teçhizatın birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net kayıtlı değeri 3.358 TL’dir (31.12.2011: 5.205 TL).

30.09.2012 itibarıyla maddi duran varlıklar 918.442 TL (31.12.2011: 914.212 TL) tutarında sigortalanmıştır.

DİPNOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30.09.2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 13.715 TL’dir (30.09.2011: 10.629 TL).

30.09.2012 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde çıkışı olan maddi olmayan duran varlıkların maliyet değeri 58 TL’dir.(30.09.2011: 2 TL).

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Karşılıklar

	30.09.2012	31.12.2011
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Garanti gider karşılığı	--	19.627
Dava karşılıkları	1.107	556
	1.107	20.183

Ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	Garanti gider karşılıkları	Dava karşılıkları	Toplam
Dönem başı	19.627	556	20.183
İlaveler	--	551	551
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(19.627)	--	(19.627)
	--	1.107	1.107

Şirket’in ve Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.’nin Yönetim Kurullarının aldıkları karar ile, Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş. tarafından satışı yapılan ürünlerden kaynaklanan garanti giderlerinin Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.’ye devredilmesi kapsamında, önceki yıllarda ayrılan garanti gider karşılığı iptal edilerek ‘Diğer faaliyet gelirleri’ altında muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 11).

b) Şarta bağlı varlıklar

Bilanço tarihleri itibarıyla satıcılar ve müşterilerden alınan teminatlar ve ipotekler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2012	31.12.2011
Alınan teminat mektupları, kefaletler, çek ve senetler		
Teminat mektupları	4.857	2.563
Çek ve senetler	9.455	8.948
İlişkili kuruluşlardan alınan kefaletler	1.768.130	1.322.577

- Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket lehine Royal Bank of Scotland PLC ve HSBC Bank A.Ş.’ye vadeli işlemler nedeniyle kefalet vermiştir.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

c) Taahhüt ve yükümlülükler

Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (“TRİ”) aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	USD (‘000)	EUR (‘000)	TL	Toplam TL değeri
30.09.2012				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	--	2.000	10.550	15.167
B. Tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	1.588.025	169.700	798.366	4.024.266
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.258.060	65.000	528.104	2.923.416
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	329.965	104.700	270.262	1.100.850
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
Toplam	1.588.025	171.700	808.916	4.039.433
31.12.2011				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	--	2.000	5.194	10.082
B. Tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	1.163.924	80.066	348.549	2.742.750
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.108.132	14.686	132.493	2.261.533
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	55.792	65.380	216.056	481.217
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
Toplam	1.163.924	82.066	353.743	2.752.832

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30.09.2012 tarihi itibarıyla % 794'tür. (31.12.2011: % 538).

- Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla ihracat teşvikleri dolayısıyla 335.473 bin USD (31.12.2011: 102.598 bin USD) tutarında ihracat gerçekleştirme yükümlülüğü bulunmaktadır.
- Şirket, Vestel CIS Ltd. ve OOO Vestel Trade Ltd. lehine Citibank'tan kullanmış oldukları krediler nedeniyle kefalet vermiştir.
- Şirket, Vestel Germany GmbH, Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş., Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Vestel Dış Ticaret A.Ş. lehine Royal Bank of Scotland PLC'ye vadeli işlemler nedeniyle kefalet vermiştir.
- Şirket, Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş. ve Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. lehine HSBC Bank A.Ş.'ye yapmış oldukları vadeli işlemler nedeniyle kefalet vermiştir.
- İhraç kaydıyla yapılan satışlara ilişkin KDV ve ÖTV önce tecil edilmekte ve bilahare ilgili formalitelerin tamamlanması ile Vergi İdaresi'nce terkin edilmektedir. Terkin edilme tarihine kadar Şirket'in KDV ve ÖTV yükümlülüğü devam etmektedir. Ancak bu konuda geçmiş dönemlerde Şirket herhangi bir ödeme yükümlülüğüne uğramamış olup, ileri dönemlerde bir yükümlülük ile karşılaşması beklenmemektedir. 30.09.2012 tarihi itibarıyla tecil edilen KDV ve ÖTV tutarı 59.256 TL (31.12.2011: 39.112 TL)'dir.
- Şirket aleyhine açılmış ve rapor tarihi itibarıyla devam etmekte olan tüketici davaları tutarı 916 TL (31.12.2011: 226 TL) ve Şirket lehine sonuçlanmış ancak temyiz sonucu beklenen davaların tutarı bulunmamaktadır. (31.12.2011: 252 TL)'dir.
- Şirket'in operasyonel kiralama işlemlerinden dolayı gelecek dönemlerde ödeyeceği kira giderlerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2012	31.12.2011
Bir yıldan az	185	186
Bir yıldan fazla iki yıldan az	85	194
	270	380

d) Türev finansal araçlar

30.09.2012 tarihi itibarıyla Şirket'in 170.154 bin USD, 172.349 bin EUR, 261.556 bin TL alım taahhüdü karşılığında 112.989 bin USD, 229.699 bin EUR, 552 bin CHF, 791.201 bin RUB ve 186.698 TL vadeli döviz satış taahhüdü bulunmaktadır.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2011
Hibe gelirleri	754	488	--	--
Sabit kıymet satış karları	194	342	(12)	67
Sigorta hasar tazminatı geliri	871	16	23	10
Konusu kalmayan karşılıklar ^(*)	19.627	--	--	--
Diğer gelirler	1.926	701	308	216
	23.372	1.547	319	293

^(*)Şirket’in ve Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.’nin Yönetim Kurullarının aldıkları karar ile, Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş. tarafından satışı yapılan ürünlerden kaynaklanan garanti giderlerinin Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.’ye devredilmesi kapsamında, önceki yıllarda ayrılan garanti gider karşılığı iptal edilerek ‘Diğer faaliyet gelirleri’ altında muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 12 – FİNANSAL GELİRLER

Kambiyo karı	71.181	143.763	20.313	60.132
Riskten korunma işlemleri gelirleri	--	538	--	--
Ertelenmiş finansman geliri	1.688	3.474	1.688	3.474
Alınan vade farkı	43	1	--	--
Faiz gelirleri	682	343	144	81
Vadeli döviz işlem geliri	55.737	33.828	25.458	23.550
	129.331	181.947	47.603	87.237

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – FİNANSAL GİDERLER

	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2011
Kambiyo zararları	66.808	169.126	17.537	90.706
Riskten korunma işlemleri giderleri	--	249	--	--
Ertelenmiş finansman gideri	605	5.469	(409)	562
Faiz giderleri	15.755	5.527	7.049	2.680
Akreditif giderleri	3.084	2.150	720	678
Vadeli döviz işlem gideri	49.412	34.960	28.184	12.701
Ödenen vade farkları	1.598	773	1.243	367
Teminat mektubu komisyon giderleri	63	32	34	10
Diğer finansman giderleri	12	763	1	731
	137.337	219.049	54.359	108.435

DİPNOT 14 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Hissedarlara ait net kar (zarar)	(3.124)	21.845	(22.705)	3.942
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	190.000.000	190.000.000	190.000.000	190.000.000
Hisse başına kar (zarar)-(TL, tam)	(0,02)	0,11	(0,12)	0,02

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

İlişkili kuruluşlardan alacaklar	30.09.2012	31.12.2011
Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.	229.083	222.562
Vestel CIS Limited	4.933	2.679
Vestel Dış Ticaret A.Ş.	375.947	381.305
Diğer ilişkili kuruluşlar	23	27
	609.986	606.573
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(3.277)	(4.966)
	606.709	601.607

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.453	4.333
Vestel Holland B.V.	6.055	13.603
Diğer ilişkili kuruluşlar	794	361
	11.302	18.297
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(8)	(19)
	11.294	18.278

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

c) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2011
Satışlar				
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.835	4.530	2.306	1.641
Vestel Dayanıklı Tüketim Malları				
Pazarlama A.Ş.	322.410	359.301	99.547	133.073
Vestel Dış Ticaret A.Ş.	1.058.217	900.059	383.334	357.236
Diğer	3.560	468	56	5
	1.391.022	1.264.358	485.243	491.955
Alışlar ve faaliyet giderleri				
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	9.891	5.862	2.523	2.376
Vestel Dayanıklı Tüketim Malları				
Pazarlama A.Ş.	1.596	32.341	858	14.509
Vestel Dış Ticaret A.Ş.	2.753	3.567	749	797
Diğer	2.654	1.360	689	482
	16.894	43.130	4.819	18.164
Kur farkı ve vade farkı gelirleri				
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	252	--	10
Vestel Dayanıklı Tüketim Malları				
Pazarlama A.Ş.	1.729	353	1.689	187
Vestel Dış Ticaret A.Ş.	13.449	121.584	7.081	53.468
Diğer	1.444	988	736	407
	16.624	123.177	9.506	54.072
Kur farkı ve vade farkı giderleri				
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	47	37	16	24
Vestel Dayanıklı Tüketim Malları				
Pazarlama A.Ş.	1.085	4.924	(4.806)	4.612
Vestel Dış Ticaret A.Ş.	31.234	55.826	503	27.953
Diğer	1.751	260	872	82
	34.117	61.047	(3.415)	32.671

Şirket yurtdışı satışlarını Vestel Topluluğu’na dahil olan Vestel Dış Ticaret A.Ş. ile, yurtiçi satışlarını ise Vestel Dayanıklı Tüketim Malları Pazarlama A.Ş. aracılığıyla gerçekleştirmektedir.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

d) Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılara sağlanan faydalar

30.09.2012 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemde ödenen maaş ve ücretler toplamı 1.539 TL (01.01.-30.09.2011: 1.513 TL)’dir.

e) Garantiler ve teminatlar

Şirket’in, Grup şirketlerine verdiği garantiler not 10’da açıklanmıştır.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 – YABANCI PARA POZİSYONU

Bilanço tarihleri itibariyle Şirket’in yabancı para varlıklar ve borçların döviz tutarı ve TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30.09.2012	USD ('000)	EUR ('000)	GBP ('000)	CHF ('000)	RUB ('000)	TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	18.975	129.686	--	21	833.974	380.913
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	989	3.356	3	--	515	9.550
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	3.514	3.365	--	21	--	14.080
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	23.478	136.407	3	42	834.489	404.543
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	23.478	136.407	3	42	834.489	404.543
10. Ticari Borçlar	97.100	46.705	--	--	--	281.113
11. Finansal Yükümlülükler	--	61.541	--	--	--	142.066
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	97.100	108.246	--	--	--	423.179
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	30.567	--	--	--	70.563
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	30.567	--	--	--	70.563
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	97.100	138.813	--	--	--	493.742
19. Bilanço dışı döviz cinsinden Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	57.165	(57.350)	--	(552)	(791.201)	(76.607)
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	170.154	172.349	--	--	--	701.542
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	(112.989)	(229.699)	--	(552)	(791.201)	(778.149)
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18-19)	(16.457)	(59.756)	3	(510)	43.288	(165.806)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(77.136)	(5.771)	3	21	834.489	(103.279)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	57.165	(57.350)	--	(552)	(791.201)	(76.607)
23. İhracat	46.969	412.273	--	156	574.875	1.062.516
24. İthalat	201.077	165.197	44	27	--	742.197

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	USD (‘000)	EUR (‘000)	GBP (‘000)	CHF (‘000)	RUB (‘000)	TL karşılığı
31.12.2011						
1. Ticari alacaklar	20.324	136.290	--	161	209.881	383.984
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	2.330	623	1	--	5.617	6.253
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	22.654	136.913	1	161	215.498	390.237
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	22.654	136.913	1	161	215.498	390.237
10. Ticari Borçlar	127.974	37.148	--	--	--	332.512
11. Finansal Yükümlülükler	33.681	44.193	--	--	--	171.618
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	161.655	81.341	--	--	--	504.130
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	4.036	11.756	--	--	--	36.352
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	4.036	11.756	--	--	--	36.352
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	165.691	93.097	--	--	--	540.482
19. Bilanço dışı döviz cinsinden Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	104.106	(77.607)	--	(1.459)	--	4.063
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	129.406	62.479	--	146	--	397.414
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	(25.300)	(140.086)	--	(1.605)	--	(393.351)
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(38.931)	(33.791)	1	(1.298)	215.498	(146.182)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(143.037)	43.816	1	161	215.498	(150.245)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	104.106	(77.607)	--	(1.459)	--	4.063
23. İhracat	36.389	513.316	--	1.449	45	1.265.269
24. İthalat	227.793	207.025	48	--	--	857.701

Türkiye’de geçerli olan finansal tablo uygulamalarına göre stoklar TL olarak kayıtlarda izlendiğinden ithalat yolu ile edinilmiş olsalar dahi kayıtlarda TL olarak izlenmekte ve değerlemeye tabi tutulmamaktadırlar. Bu neden ile açık pozisyon hesabında ithalat yolu ile edinilmiş stoklar yabancı para aktiflerin içinde yer almamaktadır. Söz konusu stokların yabancı para aktiflerin içinde değerlendirilmesi halinde açık para pozisyonunu azaltıcı yönde bir etki yapacağı tabiidir.

VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – EK NAKİT AKIM BİLGİLERİ

	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 30.09.2011
Amortisman ve itfa payları	46.738	41.535
Kıdem tazminatı karşılığı	3.976	2.086
Stok değer düşüklüğü karşılığı	3.113	967
Maddi duran varlık satış zararı (karı), net	(147)	404
Garanti gider karşılıkları (iptali), dipnot 10	(19.627)	9.611
Dava karşılıkları	551	250
Vadeli döviz işlem (gelir tahakkuku) / gider karşılığı	2.860	(4.563)
Faiz geliri, dipnot 12	(682)	(343)
Faiz gideri, dipnot 13	15.755	5.527
	52.537	55.474
Ticari alacaklardaki değişim	(12.920)	(188.676)
Stoklardaki değişim	(40.960)	(116.230)
Diğer dönen varlıklardaki değişim	(18.094)	(19.297)
Ticari borçlardaki değişim	(26.737)	159.075
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki değişim	1.891	(3.281)
Ödenen kıdem tazminatları	(1.401)	(1.190)
	(98.221)	(169.599)
Dönem amortisman gideri ve itfa paylarının gelir tablosu hesaplarına dağılımı aşağıdaki gibidir:		
Satışların maliyeti	41.929	33.539
Geliştirme giderleri	4.348	7.621
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	249	213
Genel yönetim giderleri	212	162
	46.738	41.535