

**YATAŞ YATAK VE YORGAN
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER

BİLANÇO

KAPSAMLI GELİR TABLOSU

ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

NAKİT AKIM TABLOSU

FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

BİLANÇO (TL)

(XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

		<i>Bağımsız</i> <i>Denetim'den</i>
	<i>İncelemeden</i>	<i>Geçmiş</i>
	<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
Dipnot Referansları	30.09.2011	31.12.2010
VARLIKLAR		
Dönen Varlıklar	156.743.113	118.476.916
Nakit ve Nakit Benzerleri	6 4.038.198	3.043.915
Finansal Yatırımlar	7 0	0
Ticari Alacaklar	10 52.861.652	52.538.860
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12 0	0
Diğer Alacaklar	11 1.178.656	60.863
Stoklar	13 80.253.959	49.393.441
Canlı Varlıklar	14 0	0
Diğer Dönen Varlıklar	23 18.410.648	13.439.837
(Ara Toplam)	156.743.113	118.476.916
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	30 0	0
Duran Varlıklar	97.426.195	74.678.234
Ticari Alacaklar	10 483.019	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12 0	0
Diğer Alacaklar	11 157.709	64.344
Finansal Yatırımlar	7 485.904	485.904
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16 0	0
Canlı Varlıklar	14 0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17 0	0
Maddi Duran Varlıklar	18 91.528.088	68.208.221
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19 1.264.721	1.108.654
Şerefiye	20 0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	32 3.405.019	1.689.043
Diğer Duran Varlıklar	23 101.735	3.122.068
TOPLAM VARLIKLAR	254.169.308	193.155.150
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler	109.721.566	102.348.825
Finansal Borçlar	8 34.234.903	43.624.656
Diğer Finansal Yükümlülükler	9 0	0
Ticari Borçlar	10 55.460.449	47.798.636
Diğer Borçlar	11 3.611.983	2.124.565
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12 0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	0	641.880
Borç Karşılıkları	0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	23 16.414.231	8.159.088
(Ara toplam)	109.721.566	102.348.825
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	31 0	0
Uzun Vadeli Yükümlülükler	71.176.204	38.224.443
Finansal Borçlar	8 64.857.029	32.691.693
Diğer Finansal Yükümlülükler	9 0	0
Ticari Borçlar	10 0	0
Diğer Borçlar	11 0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12 0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	0	0
Borç Karşılıkları	0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	22 1.387.292	1.159.332
(veya Kudem Tazminatı Karşılığı)		
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	32 3.759.292	4.373.418
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	23 1.172.591	0
ÖZKAYNAKLAR	73.271.538	52.581.882
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	73.271.538	52.581.882
Ödenmiş Sermaye	24 17.119.878	17.010.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	25.090.345	23.303.289
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	0	0
Hisse Senedi İhraç Primleri	0	0
Değer Artış Fonları	24	
- Yeniden değerlendirme fonları	14.534.585	14.161.288
- Sermaye avansları	26.623.330	0
Yabancı Para Çevrim Farkları	0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	24 497.000	482.784
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	24 (7.281.111)	(3.134.167)
Net Dönem Karı / Zararı	(3.312.489)	758.688
Azınlık Payları	0	0
TOPLAM KAYNAKLAR	254.169.308	193.155.150

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)
(XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

		<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
	Dipnot	01.01.-	01.07.-	01.01.-	01.07.-
	Referansları	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2010	30.09.2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	25	144.108.974	50.617.277	109.979.532	39.459.190
Satışların Maliyeti (-)	25	(96.512.013)	(36.339.359)	(76.593.157)	(28.398.122)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		47.596.961	14.277.918	33.386.375	11.061.068
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		0	0	0	0
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden brüt kar (zarar)		0	0	0	0
BRÜT KAR/ZARAR		47.596.961	14.277.918	33.386.375	11.061.068
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	26	(36.583.595)	(16.882.712)	(21.237.496)	(6.801.241)
Genel Yönetim Giderleri (-)	26	(8.049.192)	(2.629.924)	(5.911.262)	(2.094.239)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	26	(927.734)	(275.847)	(411.411)	(180.934)
Diğer Faaliyet Gelirleri	28	7.611.811	5.119.957	1.502.730	672.291
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	28	(1.278.884)	(183.753)	(3.926.953)	(2.067.106)
FAALİYET KARI/ZARARI		8.369.367	(574.361)	3.401.983	589.839
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar		0	0	0	0
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler	29	7.305.820	2.268.381	10.321.455	2.615.422
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)	30	(21.378.677)	(9.525.211)	(12.542.331)	(2.927.181)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(5.703.490)	(7.831.191)	1.181.107	278.080
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri		2.391.001	2.764.213	(509.913)	(406.907)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	32	0	0	(511.224)	(150.408)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	32	2.391.001	2.764.213	1.311	(256.499)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(3.312.489)	(5.066.978)	671.194	(128.827)
DURDURULAN FAALİYETLER		0	0	0	0
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / Zararı		0	0	0	0
DÖNEM KARI/ZARARI		(3.312.489)	(5.066.978)	671.194	(128.827)
		0	0	0	0
Diğer Kapsamlı gelir		0	0	0	0
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		0	0	0	0
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		0	0	0	0
Finansal risikten korunma fonundaki değişim		0	0	0	0
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		0	0	0	0
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		0	0	0	0
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar		0	0	0	0
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir / giderleri		0	0	0	0
		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(3.312.489)	(5.066.978)	671.194	(128.827)
		0	0	0	0
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		0	0	0	0
Azınlık Payları		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		(3.312.489)	(5.066.978)	671.194	(128.827)
		0	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		0	0	0	0
Azınlık Payları		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		0	0	0	0
		0	0	0	0
Hisse Başına Kazanç / Kayıp (TL)	33	(0,193)	(0,296)	0,039	(0,008)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

NAKİT AKIM TABLOSU (XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

		İncelemeden	
	Dipnot	Geçmemiş	Geçmemiş
	Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2011	1 Ocak-30 Eylül 2010
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı / Zararı		(5.703.490)	1.181.107
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin net dönem kârı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler			
Amortisman ve itfa payları	18-19-25-26	2.802.209	2.610.413
Ertelenmiş finansman gideri	10	380.946	1.890.044
Ertelenmiş finansman geliri	10	(84.647)	(2.006.875)
6111 sayılı kanun kapsamındaki karşılıklar	28	43.022	0
Faiz tahakkuk gider / (geliri)	30	184.899	(116.831)
Şüpheli alacak karşılığı	10-28	0	0
Özkaynaklar birleşme etkisi		3.697.579	0
Birleşme ile devrolan maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, net		(16.846.739)	0
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri); net	32	2.391.001	1.311
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
		(13.135.220)	3.559.169
Ticari alacaklardaki artış / (azalış)	10	(1.186.757)	(3.314.536)
Diğer alacaklardaki artış / (azalış)	11	(1.211.158)	3.326.772
Stoklardaki artış / (azalış)	13	(30.860.518)	(2.616.600)
Diğer varlıklardaki artış / (azalış)	23	(1.950.478)	(5.766.505)
Ticari borçlardaki artış / (azalış)	10	7.746.460	3.943.347
Diğer borçlardaki artış / (azalış)	11	1.487.418	2.616.586
Borç karşılıklarındaki artış / (azalış)	23	933.287	2.647.168
Diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)	23	7.054.610	19.237.107
Ödenen kıdem tazminatı	22	(705.327)	(1.663.357)
Ödenen vergiler	32	(641.880)	(509.914)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit			
		(32.469.563)	21.459.237
Yatırım faaliyetleri			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışları / (alımları), net	18-19	(15.750.168)	(18.207.053)
		(15.750.168)	(18.207.053)
Finansal faaliyetler			
Sermaye avansları	24	26.623.330	0
Banka kredilerindeki değişim	8	22.590.684	(5.704.897)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
		49.214.014	(5.704.897)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış			
		994.283	(2.452.713)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri			
		3.043.915	4.074.093
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri			
	6	4.038.198	1.621.380

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU (XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	Dipnot Referansları	<u>Değer Artış Fonları</u>							TOPLAM
		Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Yeniden Değerleme Fonu	Diğer Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	
01 Ocak 2010 Bakiyeleri		17.010.000	23.303.289	14.161.288	0	482.784	(3.690.875)	556.708	51.823.194
Geçmiş yıllar karından transfer		0	0	0	0	0	556.708	(556.708)	0
Değer artış fonları		0	0	0	0	0	0	0	0
Net dönem kar / (zararı)		0	0	0	0	0	0	671.194	671.194
30 Eylül 2010 Bakiyeleri	24	17.010.000	23.303.289	14.161.288	0	482.784	(3.134.167)	671.194	52.494.388
01 Ocak 2011 Bakiyesi		17.010.000	23.303.289	14.161.288	0	482.784	(3.134.167)	758.688	52.581.882
Geçmiş yıllar karından transfer		0	0	0	0	0	758.688	(758.688)	0
Birleşme etkisi	3	109.878	1.787.056	6.692.061	0	14.216	(4.905.632)	0	3.697.579
Yeniden değerlendirme fonu değişimi		0	0	(6.318.764)	0	0	0	0	(6.318.764)
Sermaye avansı	24	0	0	0	26.623.330	0	0	0	26.623.330
Net dönem kar / (zararı)		0	0	0	0	0	0	(3.312.489)	(3.312.489)
30 Eylül 2011 Bakiyeleri	24	17.119.878	25.090.345	14.534.585	26.623.330	497.000	(7.281.111)	(3.312.489)	73.271.538

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1987 yılında kurulmuştur. Şirket’in fiili faaliyet konusu Yatak, Modüler Mobilya, Yorgan, Koltuk, Kanepe Üretimi Ev Tekstili ve Ev Mobilyası alım satımıdır. Şirket, 28 Şubat 2011 tarihi itibarıyla İstanbul Pazarlama Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. ("Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.") ile devralma yoluyla birleşmiştir (Dipnot 3).

30.09.2011 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.357 kişidir (31.12.2010: 1.229).

Şirket, Kayseri Ticaret Siciline 14222 sayı ile kayıtlı olup kanuni adresi Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:6 Melikgazi / Kayseri’dir. Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) yürütmektedir. Şirketin 18 adet satış ofisi bulunmaktadır.

Şirketin hisseleri 1996 yılında halka arz olunmuş olup, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (İMKB) işlem görmektedir.

Şirket’in ortaklık yapısı Dipnot 24’te detaylı olarak sunulmuştur.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları’na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır. Mali tablolar, kanuni kayıtlara Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")’nın Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Bu Tebliğ, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar, aracı kurumlar, portföy yönetim şirketleri ve bu işletmelerin bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve iş ortaklıkları için, 01.01.2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Şirket’in mali tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygun olarak hazırlanmıştır. Mali tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 17.04.2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK, "Uygulanan Muhasebe Standartları"nda da belirtildiği üzere Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Bu sebeple, Şirket 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamamıştır.

Konsolidasyon Esasları

Şirket solo mali tablo hazırlamaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi geçmiş dönemlerle karşılaştırmalı TL olarak sunulmuştur.

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

UMS 24 (2009) “İlişkili Taraf Açıklamaları”

Kasım 2009’da UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” güncellenmiştir. Standarda yapılan güncelleme, devlet işletmelerine, yapılması gereken dipnot açıklamalarına ilişkin kısmi muafiyet sağlamaktadır. Bu güncellenen standardın, 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur.

UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu

UMS 32 ve UMS 1 standartlarındaki değişiklikler, 1 Şubat 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo hazırlayan bir işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki bir para birimini kullanarak ihraç ettiği hakların (haklar, opsiyonlar ya da teminatlar) muhasebeleştirilme işlemleri ile ilgilidir. Önceki dönemlerde bu tür haklar, türev yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmekteydi ancak bu değişiklikler, belirli şartların karşılanması doğrultusunda, bu tür ihraç edilen hakların opsiyon kullanım fiyatı için belirlenen para birimine bakılmaksızın, özkaynak olarak muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtmektedir.

UFRS 1 (değişiklikler) UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar

1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olan UFRS 1 standardındaki değişiklikler, UFRS 7 gerçeğe uygun değer açıklamalarının karşılaştırmalı sunumu açısından UFRS’leri ilk kullanan işletmelere sınırlı muafiyet getirmektedir.

UFRYK 14 (Değişiklikler) Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi

UFRYK 14 yorumunda yapılan değişiklikler 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Tanımlanmış fayda emeklilik planına asgari fonlama katkısı yapması zorunlu olan ve bu katkıları peşin ödemeyi tercih eden işletmeler bu değişikliklerden etkilenecektir. Bu değişiklikler uyarınca, isteğe bağlı peşin ödemelerden kaynaklanan fazlalık tutarı varlık olarak muhasebeleştirilir.

UFRYK 19 “Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi”

UFRYK 19, 1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UFRYK 19 sadece bir yükümlülüğünün tamamını ya da bir kısmını ödemek amacıyla özkaynak araçları ihraç eden işletmelerin kullanacağı muhasebe uygulamalarına açıklık getirir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

Mayıs 2010, Yıllık İyileştirmeler

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 6 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayınlamıştır: UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması; UFRS 3 İşletme Birleşmeleri; UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar; UMS 27 Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar; UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama; ve UFRYK 13 Müşteri Bağlılık Programları. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27’deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

UFRS 1 (değişiklikler) UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar

20 Aralık 2010 tarihinde, UFRS standartlarını ilk kez uygulayacak olan mali tablo hazırlayıcılarına UFRS’ye geçiş dönemi öncesinde ortaya çıkan işlemlerin yeniden yapılandırılmasında kolaylık sağlanması ve ilk kez UFRS’ye göre mali tablo hazırlayan ve sunan Şirketlerden yüksek enflasyonist ortamdan yeni çıkanları için açıklayıcı bilgi sağlamak amacıyla UFRS 1’e ilave değişiklikler getirilmiştir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır.

UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar”

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standardı bilanço dışı faaliyetler ile ilgili yapılan kapsamlı inceleme çalışmalarının bir parçası olarak Ekim 2010 tarihinde değiştirilmiştir. Bu değişiklikler, mali tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına yardımcı olacaktır. Ayrıca bu değişiklikler uyarınca, oransız devir işlemlerinin raporlama dönemi sonunda gerçekleştirilmesi halinde daha fazla açıklama yapılması gerekmektedir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır.

UFRS 9 “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme”

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), Kasım 2009’da UFRS 9’un finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili birinci kısmını yayınlamıştır. UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme’nin yerine kullanılacaktır. Bu Standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu yeni standardın, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur.

UMS 12 “Gelir Vergisi”

UMS 12 “Gelir Vergisi” standardı, Aralık 2010 tarihinde değişikliğe uğramıştır. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

UFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü"

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Ek açıklamaların sadece UFRS 13'un uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 27 "Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)"

UFRS 10'un yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)"

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok alanda açıklık getirilmiştir veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayrımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 1 "Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik)"

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

Bu değişikliklerin ve standartların Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli etkisi olması beklenmemektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2.b. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir Standart veya yorum tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarda, maddi olmayan duran varlıklar altında sunulan 369.239 TL tutarındaki özel maliyetler(net) maddi duran varlıklar altına sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarda, diğer kısa vadeli yükümlülükler içinde yer alan 174.619 TL tutarındaki finansman gideri tahakkuku, kısa vadeli finansal borçlar hesabına sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarda, ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile net gösterilen 1.689.043 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı, finansal durum tablosunda ertelenmiş vergi varlığı olarak sunulmuştur. Bu netleştirmenin etkisiyle geçmiş dönemde ertelenmiş vergi yükümlülüğü hesabı da yine aynı tutarda arttırılmıştır.

2.c. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki mali tabloların Sermaye Piyasası Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış mali tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminler yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibarıyla gelir tablosunda raporlanmaktadır.

2.d. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi ve bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Yatırımlar

Finansal yatırımlar, katılım paylarından oluşmaktadır. Finansal yatırımlar etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleriyle değerlendirilmiş olup ilgili döneme isabet eden finansal yatırımlar faiz gelir / gider reeskontu hesaplanarak mali tablolarda gösterilmiştir.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık ve finansal borçlar:

Alım satım amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılmıştır. Bir finansal varlık veya finansal borç, aşağıdaki durumlarda alım satım amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılır:

- (i) Esas itibarıyla, yakın bir tarihte satılmak veya geri satın alınmak amacıyla edinilmiş veya yüklenilmiştir;
- (ii) Birlikte yönetilen ve son zamanlarda kısa dönemde kâr etme konusunda belirgin bir eğilimi bulunduğu yönünde delil bulunan belirli finansal araçlardan oluşan bir portföyün parçasıdır; veya
- (iii) Bir türev üründür (finansal teminat sözleşmesi olan veya etkin bir finansal riskten korunma aracı olan türev ürünler hariç).

Finansal Borçlar

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfâ sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Finansman giderleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasından muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleştirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Borçlanma Maliyeti

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem giderleri çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, müteakip tarihlerde, etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile finansal tablolarda takip edilirler. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda gelir tablosuna kaydedilir. Şirket tarafından imal veya inşaatı bir yıldan uzun süren özellikli bir varlığa ilişkin finansman giderleri bu varlığın maliyetine dahil edilir.(UMS 23 / p.11) Şirket, faiz oranlarındaki değişimlerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faize duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir.

Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Stoklar

Stoklar, net gerçekleştirilebilir değer ya da elde etme maliyetinin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, hammadde stokları için FIFO yöntemi ile belirlenirken, ticari mal stokları için ortalama maliyet yöntemi ile değerlendirilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar

Maddi duran varlıklar, arsa, arazi ve binalar hariç finansal tablolarda maliyet bedellerinden birikmiş amortisman payları ve kalıcı değer kayıpları indirildikten sonraki net değerleri ile gösterilmektedir. Arazi ve binalar makul değerleri ile değerlendirilmiştir. Borçlanma maliyetlerinin işletme tarafından imal edilen özellikli varlıkların defter değerinin bir unsuru olarak muhasebeleştirilmesi UMS-23'e göre yapılmaktadır. İşletmeler maddi varlıklarını değerlemeye tabi tutabilir. Amortisman, düzeltilmiş tutarlar üzerinden ve aşağıda belirtilen duran varlıkların ekonomik ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

Binalar	25-50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5-14 yıl
Taşıt araçları	4-10 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5-25 yıl
Özel maliyetler	Kira süresinde

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Satış amacıyla elde tutulan maddi duran varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer tespiti içeren değerlendirme raporları bulunmadığı için, gerçeğe uygun değerlerinden satış maliyetlerinin düşülmesi yöntemi uygulanamamıştır. Satış amacıyla elde tutulan maddi duran varlıklar mali tablolarda maliyet bedelleriyle gösterilmiştir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş kullanım haklarını, bilgi sistemlerini, araştırma ve geliştirme giderlerini ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar 3 - 14 yıl arası tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak kıst esasına göre itfa edilirler.

Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (mali tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Faiz giderleri, sabit faiz oranı üzerinden hesaplanarak ilgili dönemin hesaplarına dahil edilmiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir/gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve gayri maddi sabit kıymetler değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

• **Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü**

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu yükümlülük çalışılan her yıl için, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, azami 2.731,85 TL (31 Aralık 2010: 2.517,01 TL) olmak üzere, 30 günlük toplam brüt ücret ve diğer haklar esas alınarak hesaplanmaktadır.

Şirket, ilişikteki mali tablolarda yer alan Kıdem Tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Şirket'in personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde devlet tahvilleri kazanç oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan tüm kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır.

• **Sosyal Sigortalar Primleri**

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk esasına göre ilgili dönemlere personel giderleri olarak yansıtılmaktadır.

Vergi

İlişikteki mali tablolarda, vergi gideri dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar, gelir vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi muhasebe ve vergilendirmenin farklı muamelesi sonucu önemli zamanlama farklarından (ileride vergilendirilebilir zamanlama farkları) kaynaklanmakta ve "borçlanma" metodu kullanılarak cari vergi oranı üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi borçlanma metodu kullanılarak aktif ve pasiflerin raporlanan mali tablolarda taşıdıkları değerler ile vergi amaçlı hazırlanan yasal mali tablolardaki değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için mali tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktif indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilmektedir. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi aktifleri, eldeki veriler ışığında gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri nispetinde azaltılmaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Muhasebe Tahminleri

Mali tabloların Seri XI No 29'a göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, bilanço tarihi itibarıyla mali tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerlerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunması gerekmektedir. Gerçek sonuçlar, bu tahminlerden farklılık gösterebilmektedir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar mali tablolarda yansıtılmaktadır.

Hasılat

Satış gelirleri, yatak ve modüler mobilya satış gelirlerinden oluşmaktadır. Satışlar, sevkiyatın yapıldığı veya kabulün gerçekleştiği tarihlerde faturalanmış değerler üzerinden tahakkuk esasına göre kaydedilir. Net satışlar, malların fatura edilmiş bedelinin iskonto ve satış iadelerinden arındırılmış halidir. Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

Malların satışı:

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Hizmet sunumu:

Hizmet sunumuna ilişkin bir işlemin sonucunun güvenilir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, işlemle ilgili hasılat işlemin bilanço tarihi itibarıyla tamamlanma düzeyi dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki koşulların tamamının varlığı durumunda, işleme ilişkin sonuçların güvenilir biçimde tahmin edilebildiği kabul edilir:

- Hasılat tutarının güvenilir biçimde ölçülebilmesi;
- İşleme ilişkin ekonomik yararların işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması;
- Bilanço tarihi itibarıyla işlemin tamamlanma düzeyinin güvenilir biçimde ölçülebilmesi; ve
- İşlem için katlanılan maliyetler ile işlemin tamamlanması için gereken maliyetlerin güvenilir biçimde ölçülebilmesi.

Faiz geliri:

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Temettü ve diğer gelirler:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

Diğer gelirler, hizmetin verilmesi veya gelirle ilgili unsurların gerçekleşmesi, risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Değerleme işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

USD ve EURO için dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2011	31.12.2010
USD	1,8453	1,5460
EURO	2,5157	2,0491

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler ve ilgili alım ve satım taahhütleri kur riski doğurmaktadır. Türk Lirası'nın yabancı döviz cinsleri karşısındaki değer kaybı veya kazancından kaynaklanan kur riski Şirket'in döviz pozisyonunun üst yönetim tarafından izlenmesi ve onaylanmış limitler dahilinde pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (zarar), net karın / (zararın), dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

Nakit Akım Tablosu

Şirket, nakit akım tablosunu, SPK Tebliği’ne uygun olarak hazırlamaktadır.

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında mali tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda mali tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirket’in mobilya ve tekstil sektörü olmak üzere iki faaliyet alanı bulunmaktadır.

İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla bazı iş ilişkilerine girilebilir. Bu işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir. Şirket ile yönetim ilişkisine sahip şirketlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi 1976 yılında Kayseri’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu poliüretan sünger ve kapitone yatak yorgan vb üretimidir.

Valya Mobilya Üretim Anonim Şirketi

Valya Mobilya Üretim Anonim Şirketi 2006 yılında Kayseri’de kurulmuştur. Faaliyet konusu, her türlü mobilya imalatı, alımı, satımı, pazarlaması, ithalatı ve ihracatıdır.

Şase Ev Tekst. Aksesuarları Sanayi Ticaret Limited Şirketi

Şase Ev Tekst. Aksesuarları Sanayi Ticaret Limited Şirketi 2006 yılında Kayseri’de kurulmuştur. Faaliyet konusu, ağaç ve kaplama ürünleriyle ilgili her türlü mobilya ve ev tekstil aksesuar imalatı, alımı, satımı, pazarlaması, ithalatı ve ihracatıdır.

2.e. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

İlişikteki finansal tabloları etkileyebilecek önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları yoktur.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket, 28 Ekim 2010 tarihli Özel Durum açıklamasında kamuya açıklandığı üzere Türk Ticaret Kanunu'nun 451'inci ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18 - 20'nci maddeleri ve SPK'nın Seri: I, No: 31 sayılı "Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde Yataş İstanbul Pazarlama Yatak ve Yorgan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ('İstanbul Pazarlama') Şirket tarafından devralınması suretiyle birleştirilmesi işlemlerine onay talebi ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur.

Uzman kuruluş tarafından düzenlenen 26.10.2010 tarihli rapor ve Kadıköy 5. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin görevlendirdiği bilirkişiler tarafından hazırlanan raporlar doğrultusunda 27.12.2010 tarihinde birleşme sözleşmesi imzalanmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu 06.01.2011 tarih ve 1/25 sayılı kararı ile birleşmeye onay vermiştir. Birleşme İndirgenmiş Nakit Akım yöntemiyle gerçekleştirilmiş olup birleşme oranı 0,9935 değişim oranı ise 1,0269 olarak belirlenmiştir. Şirket'in 17.010.000 TL olan çıkarılmış sermayesi birleşme ile 109.878 TL arttırılarak 17.119.878 TL'ye çıkarılmıştır.

18.02.2011 tarihinde İstanbul Pazarlama'nın 21.02.2011 tarihinde Şirket'in Olağanüstü Genel Kurulları yapılarak birleşme kabul edilmiş ve 28.02.2011 tarihinde tescil edilmiştir. 28.02.2011 tarihi itibarıyla de birleşme işlemleri tamamlanmıştır.

Birleşme tarihinde İstanbul Pazarlama'nın bilanço kalemleri özet olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir;

	28.02.2011
Dönen varlıklar	11.298.285
Duran varlıklar	16.942.540
Toplam Varlıklar	28.240.825
Kısa vadeli yükümlülükler	24.146.301
Uzun vadeli yükümlülükler	396.945
Toplam Yükümlülükler	24.543.246
Sermaye nominal	10.700.000
Sermaye düzeltmesi farkları	1.787.056
Değer artış fonları	6.692.061
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14.216
Birikmiş karlar/(zararlar)	(15.495.754)
Toplam Özkaynaklar	3.697.579

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla hazır değerler aşağıdaki gibidir;

Hazır Değerler	30.09.2011	31.12.2010
Nakit	61.730	31.247
Banka		
-Vadesiz Mevduat	3.167.811	2.598.768
Diğer Hazır Değerler	808.657	413.900
	4.038.198	3.043.915

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir;

	30.09.2011		31.12.2010	
	(%)	TL	(%)	TL
Kay-Ser A.Ş.	1,00	82.229	1,00	82.229
Valya Mobilya Üretim A.Ş.:	49,98	814.700	49,98	814.700
İştirakler Sermaye Taahhütleri (-)		(411.025)		(411.025)
		485.904		485.904

Fransız Cauval şirketi ile ortak kurulan Valya Mobilya Üretim A.Ş. üretim faaliyetlerine 2008 yılında son vermiştir. Şirket'in Valya Mobilya Üretim Anonim Şirketi ile olan bakiyelerin karşılıklı yapılacak mutabakatlar sonucu ödeme planlarına bağlanması düşünülmektedir. Şirket'in finansal tablolarını önemli ölçüde etkilememesinden dolayı ilgili iştirakler konsolidasyon kapsamına dahil edilmemiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	Yıllık ortalama faiz oranı (%)	30.09.2011	31.12.2010
Yabancı para finansal borçlar	%6,18	1.499.556	5.461.155
Türk lirası finansal borçlar	%11,81	13.970.673	4.942.525
Uzun vadeli katılım bankası kredilerinin kısa vadeye düşen anapara taksitleri	%12,79	8.880.571	27.463.771
Uzun vadeli USD kredilerin kısa vadeye düşen anapara taksitleri	%6	1.537.750	5.481.433
Faktoring borçları	%14,5	6.236.452	-
Akreditifler	%0,6	2.109.901	275.772
		34.234.903	43.624.656
Uzun Vadeli Finansal Borçlar			
Türk Lirası finansal borçlar	%12,25	30.928.429	15.141.206
Yabancı para finansal borçlar	%6,1	33.928.600	17.550.487
		64.857.029	32.691.693
Toplam		99.091.932	76.316.349

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla toplam banka kredilerinin vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2011
0 - 1 yıl içerisinde ödenecekler	34.234.903
1 - 2 yıl içerisinde ödenecekler	49.290.924
2 - 3 yıl içerisinde ödenecekler	8.066.105
3 - 4 yıl içerisinde ödenecekler	7.500.000
	99.091.932

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle diğer finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

NOT 10 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2011	31.12.2010
Alacak Çek ve Senetleri	41.606.147	28.240.086
Ticari Alacaklar	8.847.380	4.391.805
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 34)	-	17.516.324
Şüpheli ticari alacaklar	8.822.734	8.322.690
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(6.414.609)	(5.932.045)
	52.861.652	52.538.860

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Alacak Çek ve Senetleri	483.019	-
	483.019	-

Ticari Borçlar

Borç Senetleri	32.694.563	29.568.836
Ticari Borçlar	21.517.346	15.972.060
Diğer Ticari Borçlar	1.248.540	1.473.810
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 34)	-	783.930
Kısa Vadeli Ticari Borçlar	55.460.449	47.798.636

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle alacak senetlerinin vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2011
30 gün vadeli	7.012.329
31-60 gün arası vadeli	5.103.712
61-90 gün arası vadeli	7.815.998
91-120 gün arası vadeli	5.609.361
121-150 gün arası vadeli	3.663.813
151-180 gün arası vadeli	3.025.812
181 gün ve üzeri	9.375.122
Alacak senetleri	41.606.147

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	30.09.2011	30.09.2010
01 Ocak	(5.932.045)	(5.257.010)
Tahsilatlar	927.703	102.005
Yıl içinde ayrılan karşılıklar	(302.690)	(1.148.982)
İşletme birleşme etkisi	(1.107.577)	-
	(6.414.609)	(6.303.987)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla borç senetlerinin vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2011
30 gün vadeli	8.773.360
31-60 gün arası vadeli	7.915.738
61-90 gün arası vadeli	6.718.379
91-120 gün arası vadeli	4.046.959
121-150 gün arası vadeli	2.141.945
151-180 gün arası vadeli	1.703.780
181 gün ve üzeri	1.394.402
Borç senetleri	32.694.563

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2011	31.12.2010
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Personelden Alacaklar	1.033.571	-
Diğer Alacaklar	145.085	58.988
Verilen depozito ve teminatlar	-	1.875
	1.178.656	60.863
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	157.709	64.344
	157.709	64.344
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Personeler Borçlar	3.539.049	2.124.544
Diğer Çeşitli Borçlar	72.934	-
Ortaklara Borçlar	-	21
	3.611.983	2.124.565

NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur (31.12.2010: Yoktur).

NOT 13 – STOKLAR

	30.09.2011	31.12.2010
Hammadde	38.077.030	25.278.844
Yarı mamul	10.351.722	10.465.575
Mamul	21.374.594	11.717.658
Ticari mallar	10.428.555	2.592.661
Diğer stoklar*	22.058	21.840
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	(683.137)
	80.253.959	49.393.441

(*) Diğer stoklar yoldaki mallardan oluşmaktadır.

NOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

NOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

NOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

NOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

NOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2011	Girişler	Birleşmeden gelen devir	Çıkışlar	Makul değer azalışları	30 Eylül 2011
Arazi ve arsalar	11.829.717	4.997.093	14.850.856	(1.446.045)	(1.045.000)	29.186.621
Yer altı ve yerüstü düzenleri	458.743	-	-	-	(148.685)	310.058
Binalar	36.554.656	7.596.600	196.558	(2.033.456)	(6.080.474)	36.233.884
Makine, tesis ve cihazlar	32.374.540	401.777	239.336	(7.373)	-	33.008.280
Taşıtlar	835.471	8.475	631.844	(51.851)	-	1.423.939
Döşeme ve demirbaşlar	9.718.775	1.689.288	3.366.970	-	-	14.775.033
Özel maliyetler	519.576	2.530.126	5.387.313	(75.890)	-	8.361.125
Yapılmakta olan yatırımlar	12.706.312	1.266.263	32.384	-	-	14.004.959
Maliyet Değerleri	104.997.790	18.489.622	24.705.262	(3.614.616)	(7.274.159)	137.303.899
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yer altı ve yerüstü düzenleri	134.954	6.788	-	-	-	141.742
Binalar	6.337.873	528.197	30.344	(533.651)	(955.395)	5.407.368
Makine, tesis ve cihazlar	22.117.125	1.005.347	249.867	(184)	-	23.372.155
Taşıtlar	543.029	137.842	182.169	(13.195)	-	849.845
Döşeme ve demirbaşlar	7.506.252	586.715	3.089.887	-	-	11.182.854
Özel maliyetler	150.336	370.477	4.324.865	(23.831)	-	4.821.847
Toplam	36.789.569	2.635.366	7.877.132	(570.861)	(955.395)	45.775.811
Net Defter Değeri	68.208.221					91.528.088

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 148.184.962 TL'dir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	01 Ocak 2010	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2010
Arazi ve arsalar	9.026.717	2.803.000	-	11.829.717
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	458.743	-	-	458.743
Binalar	27.324.656	9.230.000	-	36.554.656
Makine, tesis ve cihazlar	28.522.897	4.294.165	(442.522)	32.374.540
Taşıtlar	3.211.474	75.733	(2.451.736)	835.471
Döşeme ve demirbaşlar	8.529.823	1.203.208	(14.256)	9.718.775
Özel maliyetler	299.881	219.695	-	519.576
Yapılmakta olan yatırımlar	10.310.587	2.395.725	-	12.706.312
Maliyet Değeri	87.684.778	20.221.526	(2.908.514)	104.997.790
Birikmiş Amortismanlar (-)	35.499.476	3.458.469	(2.168.376)	36.789.569
Net Defter Değeri	52.185.302			68.208.221

NOT 19 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2011	Girişler	Birleşmeden gelen devir	30 Eylül 2011
Haklar	1.713.413	304.301	144.379	2.162.093
Birikmiş itfa payları (-)	604.759	166.843	125.770	897.372
Net Defter Değeri	1.108.654			1.264.721

	01 Ocak 2010	Girişler	Birleşmeden gelen devir	31 Aralık 2010
Haklar	1.146.579	566.834	-	1.713.413
Birikmiş itfa payları (-)	(496.244)	(108.515)	-	(604.759)
Net Defter Değeri	650.335			1.108.654

NOT 20 – ŞEREFİYE

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 21 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen teminat, rehin ve ipotekler

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30.09.2011	31.12.2010
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	143.055.390	115.430.269
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına 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	29.994.450	25.982.907
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
	173.049.840	141.413.176

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirketin özkaynaklarına oranı 30.09.2011 tarihi itibarıyla %0'dır (31.12.2010 - %0).

NOT 21 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şarta Bağlı Yükümlülükler	YP Karşılığı	30.09.2011	31.12.2010
Verilen Teminat Mektupları		1.478.926	1.341.518
Ciro Edilen Çekler		2.357.299	1.374.791
Verilen Teminat Senedi (TL)		56.950.000	54.950.000
Verilen Kefaletler (USD)	6.500.000	11.994.450	6.500.000
Verilen Kefaletler (TL)		18.000.000	19.482.907
Verilen Teminat Senedi (USD)	11.500.000	21.220.950	11.500.000
		112.001.625	95.149.216

Şarta Bağlı Varlıklar

Alınan Teminat Mektupları	5.077.000	3.247.906
Alınan Teminat Mektupları (USD)	100.000	-
Alınan İpotekler	45.200.450	14.353.000
	50.377.450	17.600.906

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde muhtelif bankalara verilen ipotek tutarları 64.884.440 TL dir (31 Aralık 2010: 46.263.960 TL).

Ayrıca ilişkili şirketler ve ortakların Şirket lehine vermiş oldukları toplam 19.700.000 USD ve 33.500.000 TL tutarında ipotekleri bulunmaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 22 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30.09.2011	31.12.2010
Kıdem tazminatı karşılığı	1.387.292	1.159.332
	1.387.292	1.159.332

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30.09.2011	30.09.2010
01 Ocak	1.159.332	2.710.720
Yıl içindeki artış	1.026.976	1.089.891
Ödemeler	(1.029.652)	(1.663.357)
İşletme birleşme etkisi	230.636	-
	1.387.292	2.137.254

NOT 23 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	30.09.2011	31.12.2010
Verilen sipariş avansları	4.503.055	2.392.269
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları (Not 34)	9.392.223	5.982.799
Peşin ödenen giderler	4.008.611	3.885.951
Devreden KDV	-	291.296
Peşin ödenen vergiler	138.457	697.230
Personel avansları	122.872	-
Diğer KDV	53.638	45.028
İş avansları	191.792	145.264
	18.410.648	13.439.837

Diğer duran varlıklar		
Gelecek Yıllara Ait Giderler	101.735	3.122.068
	101.735	3.122.068

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 23 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30.09.2011	31.12.2010
Alınan Sipariş Avansları	11.857.149	4.591.351
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	2.479.136	1.519.207
Gider Tahakkukları	1.088.823	175.370
Diğer Yükümlülükler	167.558	84.421
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş Bağ. SSK vergi borçları	821.565	1.528.497
Diğer KDV	-	260.242
	16.414.231	8.159.088

Diğer uzun vadeli yükümlülükler

6111 sayılı kanun kapsamında matrah arttırım karşılığı	331.474	-
6111 sayılı kanun kapsamında SGK karşılığı	841.117	-
	1.172.591	-

Şirket, 25 Şubat 2011 tarih ve 27857 sayılı (I. Mükerrer) Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren, 6111 Sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ve Diğer Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" (6111 sayılı Kanun)'un "matrah artırımı" hükümlerinden yararlanmıştır. Bu çerçevede, Şirket'in 2006, 2007, 2008 ve 2009 takvim yılları için vergiye esas alınan matrahları artırılmış olup; bu işlem sonucunda 596.653 TL tutarında karşılık finansal tablolara kaydedilmiştir. Söz konusu tutar ilgili düzenlemelere uygun olarak 18 taksitte 31 Mart 2014 vade sonuna kadar ödenecektir.

Şirket yönetimi, yine aynı yasa kapsamında geçmiş dönemlerde yapılandırdığı 1.529.653 TL tutarındaki Sosyal Güvenlik Kurumu borçlarını da yeniden yapılandırmıştır. Söz konusu yapılandırılma sonucunda Şirket'e toplamda 1.678.903 TL'lik prim borcu oluşmuştur. İki yapılandırma arasında doğan 149.250 TL tutarındaki fark finansal tablolara kaydedilmiştir.

NOT 24 – ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 75.000.000 TL'dir (31 Aralık 2010: 75.000.000 TL).

Şirket'in ödenmiş sermayesi beheri 1 kr olan 1.711.987.800 adet hisseden oluşmakta olup, nominal değeri 17.119.878 TL'dir (31 Aralık 2010: 17.010.000 TL).

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 24 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

	30.09.2011		31.12.2010	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Hacı Nuri Öztaşkın	1.493.722	8,73	1.493.722	8,78
Muammer Öztaşkın (bloke)*	1.407.064	8,22	1.438.100	8,45
Yılmaz Öztaşkın	1.066.772	6,23	1.020.740	6,00
Şükran Balçık	1.020.600	5,96	1.020.600	6,00
Işıl Beğendik / Öztaşkın	1.020.600	5,96	1.020.600	6,00
Hakkı Altop	867.348	5,07	850.499	5,00
Türkan Öztaşkın	680.400	3,97	680.400	4,00
Hatice Altop	510.300	2,98	510.300	3,00
Nimet Eşelioğlu / Altop	510.300	2,98	510.300	3,00
Yavuz Altop	474.641	2,77	460.200	2,71
Osman Altop	412.022	2,41	408.652	2,40
Serhan Sinan Altop	340.200	1,99	340.200	2,00
Şölen Aslı Altop	340.200	1,99	340.200	2,00
Habibe Altop	340.200	1,99	340.200	2,00
Halka açık kısım / diğer	6.635.509	38,76	6.575.287	38,66
Sermaye	17.119.878	100,0	17.010.000	100,00
Sermaye düzeltmesi olumlu farkı **	25.090.345		23.303.289	
	42.210.223		40.313.289	

Birleşmeden kaynaklanan sermaye farkları ilişikteki özsermaye değişim tablosunda gösterilmiştir.

(*) Azınlık pay sahibi Muammer Öztaşkın'ın yönetim kurulu üyeleri hakkında açmış olduğu sorumluluk davası nedeniyle TTK 341. Maddesi uyarınca bloke edilen hisse senetleridir.

(**) Sermaye düzeltmesi olumlu farkları şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki olumlu farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi olumlu farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Geçmiş Yıllar Karları, Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları ve Diğer Sermaye Yedekleri

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 497.000 TL'dir (31 Aralık 2010: 482.784 TL).

1 Ocak 2009 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıklar :

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 24- ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla" ilişkilendirilmiştir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27 Ocak 2010 tarihli 02/51 sayılı toplantısında alınan kararı gereğince; halka açık anonim ortaklıkların 2009 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım esaslarının belirlenmesine ilişkin olarak, payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine; bu kapsamda, kar dağıtımının SPK'nın Seri: IV. No: 27 sayılı Tebliği'nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Temettü dağıtımı yapılmasına karar verilmesi durumunda, bu dağıtımın şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin %5'inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirilmeden sermaye artırımını yapan ve bu nedenle payları "eski" ve "yeni" şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtmaları zorunluluğu getirilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulunun 31.03.2011 tarihli 67 nolu kararına istinaden ileride yapılacak sermaye artırımına karşılık şirket hisselerinin %50,49 oranına sahip olan hissedarlar tarafından 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla toplam 26.623.330 TL sermaye avansı ödemesi yapılmıştır.

Değer artış fonları	30.09.2011	31.12.2010
Yeniden değerlendirme fonu	7.842.524	14.161.288
İşletme birleşmesinden gelen değerlendirme fonu	6.692.061	-
Ödenen sermaye avansı	26.623.330	-
	41.157.915	14.161.288

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	30.09.2011	31.12.2010
Yasal yedek akçeler	482.784	482.784
İşletme birleşmesinden gelen yasal yedek	14.216	-
	497.000	482.784

Yataş A.Ş. Geçmiş Yıllar Zararları 31.12.2010	(3.134.167)
Yataş A.Ş. Net Dönem Karı 31.12.2010	758.688
Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş. Geçmiş Yıllar Zararları 28.02.2011 (Dipnot 3)	(15.495.754)
Sermaye Birleşme Fonu	10.590.122
Geçmiş yıllar zararları 30.09.2011	(7.281.111)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 25 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

25.1 Satışlar

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait satışlar aşağıdaki gibidir:

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Yurtiçi satışlar	171.500.992	59.911.926	136.744.627	48.899.716
Yurtdışı satışlar	7.167.336	1.991.704	3.193.109	1.287.928
Diğer satışlar	830.816	762.038	-	-
Brüt satışlar	179.499.144	62.665.668	139.937.736	50.187.644
Satıştan iadeler(-)	(4.513.182)	(1.738.885)	(1.868.168)	(565.035)
Satış iskontoları(-)	(23.023.259)	(7.407.103)	(24.946.635)	(9.451.822)
Diğer indirimler(-)	(7.853.729)	(2.902.403)	(3.143.401)	(711.597)
Net satışlar	144.108.974	50.617.277	109.979.532	39.459.190

25.2 Satışların Maliyetleri

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir :

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Dolaysız İlk Madde ve Malzeme Giderleri	55.407.633	17.108.919	43.792.531	12.926.154
Dolaysız İşçilik Giderleri	9.459.411	3.333.699	8.738.798	3.132.530
Genel Üretim Giderleri	12.464.786	3.882.168	8.161.654	2.805.130
Yarı Mamul Kullanımı	289.915	965.576	3.363.899	4.171.032
Üretilen Mamul Maliyeti	77.621.745	25.290.362	64.056.882	23.034.846
Mamul Stoklarında Değişim(-)	(9.613.377)	597.412	(435.410)	827.535
Satılan Mamul Maliyeti	68.008.368	25.887.774	63.621.471	23.862.380
Satılan Emtia Maliyeti	25.371.420	9.435.047	12.971.686	4.535.742
Satılan Hizmet Maliyeti	3.132.225	1.016.538	-	-
Satışların Maliyeti	96.512.013	36.339.359	76.593.157	28.398.122

Satışların maliyetinin 1.607.366 TL'si cari yıl amortisman giderinden oluşmaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 26 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	36.583.595	16.882.712	21.237.496	6.801.241
Genel Yönetim Giderleri	8.049.192	2.629.924	5.911.262	2.094.239
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	927.734	275.847	411.411	180.934
	45.560.521	19.788.483	27.560.169	9.076.414

NOT 27 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Personel giderleri	14.512.758	5.270.506	7.086.339	1.711.948
Reklam giderleri	10.817.958	6.281.553	9.696.098	3.100.521
Nakliye giderleri	5.827.793	1.983.150	2.723.869	937.869
Kira giderleri	5.104.322	1.799.543	1.190.840	302.053
Amortisman gideri	1.194.843	482.160	764.119	268.191
Seyahat – ulaşım – konaklama gideri	633.816	160.307	515.105	154.015
Danışmanlık gideri	641.650	224.062	357.450	173.570
Bakım onarım gideri	616.650	218.625	283.432	89.718
Banka komisyon gideri	302.783	31.423	152.591	48.286
Elektrik – su – ısıtma giderleri	331.447	83.694	153.758	39.479
Sigorta giderleri	170.744	19.194	100.596	30.850
Vergi – resim – harç giderleri	225.508	124.886	340.321	238.619
Haberleşme giderleri	168.022	70.838	214.997	72.022
Dava sonucu ödenen tazminatlar	9.740	9.740	2.745.584	1.541.891
Diğer giderler	5.002.487	3.028.802	1.235.070	367.382
	45.560.521	19.788.483	27.560.169	9.076.414

NOT 28 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	01.01. – 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar				
Konusu kalmayan karşılıklar	748.249	(592.750)	102.005	2.742
Diğer gelirler	843.635	83.300	180.024	(178.409)
Hurda satış karları	213.582	-	172.677	73.136
Kira geliri	121.727	2.231	51.159	20.070
Fuar teşvik primleri	55.880	-	33.491	-
Maddi duran varlık satış karı	5.628.738	5.627.176	804.249	754.752
	7.611.811	5.119.957	1.343.605	672.291

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar				
6111 sayılı yasadan kaynaklanan karşılık giderleri	(676.649)	(55.698)	-	-
Sabit kıymet satış zararı	(90.757)	(33.664)	-	-
Önceki dönem gider ve zararları	(78.190)	-	(1.204.186)	(336.040)
Kıdem tazminatı karşılığı iptali	-	-	(1.089.891)	(459.225)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	-	-	(1.148.982)	(953.914)
Diğer giderler	(433.288)	(94.391)	(483.894)	(317.927)
	(1.278.884)	(183.753)	(3.926.953)	(2.067.106)

NOT 29 – FİNANSAL GELİRLER

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Vadeli satış finansman geliri	2.547.518	848.340	3.718.806	755.944
Kur farkı geliri	2.720.205	1.255.860	4.595.173	2.173.301
Kazanılmamış finansman geliri	1.522.233	204.491	2.006.875	(314.424)
Faiz geliri	515.864	(40.310)	601	601
	7.305.820	2.268.381	10.321.455	2.615.422

NOT 30 – FİNANSAL GİDERLER

	01.01. - 30.09.2011	01.07. - 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07 - 30.09.2010
Faiz gideri	(6.187.646)	(1.729.357)	(4.979.556)	(1.651.132)
Vadeli alım gideri	(2.410.609)	(616.786)	(1.430.103)	(467.014)
Kur farkı gideri	(9.495.249)	(6.317.586)	(3.850.360)	(927.430)
Kazanılmamış finansman gideri	(1.782.726)	(7.004)	(1.890.044)	251.248
Teminat mektubu komisyon gideri	(32.908)	(10.172)	(10.773)	(2.864)
Diğer finansal giderler	(1.469.539)	(844.306)	(381.495)	(129.989)
	(21.378.677)	(9.525.211)	(12.542.331)	(2.927.181)

NOT 31 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 32 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

5520 sayılı Yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre, Kurumlar Vergisi Oranı %20'dir. (30.09.2010:%20) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait vergi gelir/giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2011	30.09.2010
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	2.391.001	1.311
Toplam Vergi Geliri / Gideri	2.391.001	1.311

Cari dönem kurumlar vergisi hesaplaması aşağıdaki gibidir.

	30.09.2011	30.06.2010
Ticari kazanç / (zarar)	(8.584.570)	1.617.817
Önceki dönem gider ve zararları	78.190	
Matraha ilave edilecek giderler	1.122.187	1.955.959
Diğer indirimler	-	
Yasal ile UFRS arasındaki düzeltmeler	21.896	(1.017.654)
Kurumlar Vergisi Matrahı	(7.362.297)	2.556.122
Etkin vergi %20	-	511.224
Ödenecek Kurumlar Vergisi	-	511.224

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal tablo kalemlerinin Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, UFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan kayıtlı değerdeki değişiklikten dolayı hesaplanan ertelenen vergi ise doğrudan özsermaye grubu ile ilişkilendirilir.

Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %20'dir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 32 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Raporlama tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Kümülatif Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi	Kümülatif Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Kıdem tazminatı	1.387.292	277.458	1.159.332	231.866
Ertelenmiş finansman giderleri	1.948.290	389.659	297.483	59.497
Stoklar değerleme farkları	2.061.173	412.235	3.429.841	685.968
Aktifleştirilen marka iptalleri	3.424.265	684.853	3.424.265	684.853
Şüpheli alacaklar karşılıkları	841.772	168.355	-	-
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	-
İndirilebilir mali zararlar	7.362.297	1.472.459	-	-
Kur farkları	-	-	134.296	26.859
Ertelenmiş vergi varlıkları		3.405.019		1.689.043
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların düzeltmesi	-	-	(5.231.577)	(1.046.315)
Aktifleştirilen finansman maliyetleri	(15.243.364)	(3.048.672)	(1.527.553)	(305.511)
<i>Sabit kıymet değerleme artışları:</i>				
- Maddi duran varlık değerlemeleri	-	-	(14.161.288)	(2.832.258)
- Birleşmeden gelen arsa ve arazilerin değerleme etkisi	(7.044.275)	(352.214)	-	-
Ertelenmiş finansman gelirleri	(1.792.032)	(358.406)	(946.672)	(189.334)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		(3.759.292)		(4.373.418)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net		(354.273)		(2.684.375)
Ertelenmiş vergi geliri mutabakatı				30.09.2011
31 Aralık 2010 Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net				(2.684.375)
30 Eylül 2011 Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net				(354.273)
Dönem farkı				2.330.102
Birleşme etkisi (-)				60.899
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri				2.391.001
Birleşmeden gelen ertelenmiş vergi detayı aşağıdaki gibidir:				
Birleşmeden gelen ertelenmiş vergi detayı			Kümülatif Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi
Maddi ve maddi olmayan duran varlık değerlemeleri			(925.095)	(185.020)
Arsa ve arazilerin yeniden değerleme etkisi			(7.044.275)	(352.214)
Kıdem tazminatı			297.094	59.419
Şüpheli alacaklar karşılıkları			79.668	15.934
Stoklar değerleme farkları			2.004.908	400.982
Dönem farkı				(60.899)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 33 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisseleri ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	30.09.2011	30.09.2010
Net Dönem Karı/Zararı	(3.312.489)	671.194
Her biri 1 kr / 1 TL Değerli Hisse Sayısı	1.711.987.800	17.010.000
Hisse Başına Kazanç	(0,193)	0,039

NOT 34– İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30.09.2011	31.12.2010
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	9.390.499	5.982.799
Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş. (net)	-	17.516.324
Şase Ev Tekst. Aksesuarları San. Tic. Ltd. (net)	1.724	-
	9.392.223	23.499.123

İlişkili Taraflara Borçlar

Valya Mobilya Üretim A.Ş. (net)	811.900	781.984
Şase Ev Tekst. Aksesuarları San. Tic. Ltd. (net)	-	1.946
Valya Mobilya Üretim A.Ş. (Sermaye Taahhüt)	411.025	411.025
Ortaklara Borçlar	-	21
	1.222.925	1.194.976

Mal ve Hizmet Satışları	30.09.2011	30.09.2010
Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş. (*)	-	52.190.337
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	-	863
Valya Mobilya Üretim A.Ş.	8.304	5.915
Şase Ev Tekst. Aksesuarları San. Tic. Ltd.	-	21.287
	8.304	52.218.402

(*) 01 Ocak-28 Şubat 2011 tarihleri arasındaki satışlardan oluşmaktadır. İlgili firma dipnot 3'te açıklandığı üzere Şirket'e devrolmuştur.

Kira Gelirleri

Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş. (*)	-	52.041
Valya Mobilya Üretim A.Ş.	883	540
Şase Ev Tekst. Aksesuarları San. Tic. Ltd.	-	600
	883	53.181

(*) 01 Ocak-28 Şubat 2011 tarihleri arasındaki satışlardan oluşmaktadır. İlgili firma dipnot 3'te açıklandığı üzere Şirket'e devrolmuştur.

Faiz Gelirleri

Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.	-	732.328
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	466.460	689.885
	466.460	1.422.213

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 34 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Ürün ve Hizmet Alışları		
Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.	-	2.381.086
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	8.011	3.800.901
Şase Ev Tekst. Aksesuarları San. Tic. Ltd.	-	184.745
	8.011	6.366.732
Kira Giderleri		
Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.	-	467.244
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	36.610	118.154
Ortaklar	350.000	-
	386.610	585.398
Maddi Duran Varlık Alımları		
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	8.475	15.255.802
	8.475	15.255.802
Faiz Giderleri		
Valya Mobilya Üretim A.Ş.	48.793	96.434
	48.793	96.434

İlişkili Taraflara Yapılan İşlemlerin Değerlendirilmesi:

Şirket SPK'nın Seri IV No,41 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Anonim Ortakların Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliğin "4-6" maddeleri uyarınca ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin değerlemesini yaptırmamıştır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem hesap dönemine ait Şirket'in yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.408.044 TL'dir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 35 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlar

Kredi riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, vadeli satışlarından kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in henüz satışları başlamadığından dolayı sadece bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

30 Eylül 2011	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	53.344.671	9.392.223	10.456.525	3.167.811
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş/değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	50.936.546	9.392.223	10.456.525	3.167.811
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri -Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	2.408.125	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	8.822.734	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(6.414.609)	-	-	-
-Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.408.125	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

	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						
Finansal borçlar	99.091.932	100.683.769	31.074.639	35.786.205	33.822.925	-
Ticari borçlar	55.460.449	57.252.481	-	57.252.481	-	-
Diğer borçlar	3.611.983	3.611.983	3.611.983	-	-	-
Diğer yükümlülükler	17.586.823	17.586.823	4.557.083	11.857.149	1.172.591	-

Faiz oranı riski

Şirket'in finansal yükümlülükleri, Şirket'i faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Şirket'in finansal yükümlülükleri ağırlıklı olarak sabit faizli borçlanmalardır. Şirket söz konusu faiz oranı riskini en aza indirmek için en uygun koşullardaki oranlardan borçlanmayı sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir.

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal borç tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2011	30.09.2010
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	20.789.150	22.675.683
Toplam	20.789.150	22.675.683

Şirket tarafından mevcut pozisyonların yenilenmesi, alternatif finansman ve riskten korunma dikkate alınarak değişken faizli banka kredileri için çeşitli senaryolar oluşturulmuştur. Bu senaryolara göre: 30 Eylül 2011 tarihinde ABD Doları biriminde olan değişken faizli kredilerin yıllık faizi %10 daha yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı; değişken kredilerden oluşan yüksek faiz gideri sonucu vergi öncesi cari dönem karı yaklaşık 103.946 TL daha düşük/yüksek olacaktı.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Yabancı para riski

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	1.120.850	607.408	29.267
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)			
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	827.049	377.398	51.929
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.947.899	984.806	81.196
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	81.882	31.422	9.500
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	81.882	31.422	9.500
9. Toplam Varlıklar (4+8)	2.029.781	1.016.228	90.696
10. Ticari Borçlar	2.731.755	580.263	660.109
11. Finansal Yükümlülükler	5.071.492	2.185.286	413.000
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	646.842	277.549	53.536
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	8.450.089	3.043.098	1.126.645
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	33.928.600	18.182.000	150.000
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	33.928.600	18.182.000	150.000
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	42.378.689	21.225.098	1.276.645
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların			
Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(40.348.908)	(20.208.870)	(1.185.950)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(40.348.908)	(20.208.870)	(1.185.950)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	16.113.752	4.442.772	3.146.442
26. İthalat	17.685.223	5.647.109	2.887.711

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 35 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2010		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	2.734.138	1.413.243	268.052
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.039.932	655.524	12.928
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.283.554	569.465	224.442
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.057.623	2.638.232	505.421
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)	5.057.623	2.638.232	505.421
10. Ticari Borçlar	2.079.450	78.074	951.026
11. Finansal Yükümlülükler	8.643.795	5.016.690	413
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	59.57	36.282	3.137
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	10.782.816	5.131.047	1.367.163
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	17.570.789	11.310.453	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	17.570.789	11.310.453	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	28.353.604	16.441.499	1.367.163
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(23.295.981)	(13.803.268)	(861.742)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(24.519.965)	(14.336.451)	(1.083.046)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	4.832.446	1.460.104	1.356.376
26. İthalat	12.461.330	3.556.391	3.581.470

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 35 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Euro daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.548.967)	4.548.967	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.548.967)	4.548.967	-	-
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.089.900)	1.089.900	-	-
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.089.900)	1.089.900	-	-
TOPLAM (3+6)	(5.638.867)	5.638.867	-	-

31 Aralık 2010

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.228.719)	2.228.719	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.228.719)	2.228.719	-	-
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(223.277)	223.277	-	-
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(223.277)	223.277	-	-
TOPLAM (3+6)	(2.451.996)	2.451.996	-	-

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 36 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme metodları kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen yabancı para cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerinin ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Yabancı para cinsinden parasal kalemler finansal durum tablosu değerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak TL'ye çevrilmektedir.

NOT 37 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 17.119.878 TL'den 42.799.695 TL'ye artırılmasına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen 20.10.2011 tarih ve 1884 sayılı "Sermaye Artırımının Tamamlanmasına İlişkin Belge" 24.10.2011 tarihinde Kayseri Ticaret Sicili'nde tescil edilmiştir.

NOT 38 – FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi ve Ticaret A.Ş. nezdinde yaptığı inceleme sonucunda, şirketin 2002-2006 yılları arasında yönetim ve sermaye açısından ilişkili olduğu Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den gerçekleştirilen sünger alımları sonucunda, 2002-2006 yıllarında toplam 7.189.381,56 TL'nin Süntaş'a aktarıldığı belirlenmiş ve söz konusu tutarın kanuni faizi ile birlikte geri alınması için şirkete bir ay süre verilmesine, verilen sürede kararın gereği yerine getirilmediği takdirde savcılığa suç duyurusunda bulunulmasına karar verilmiştir. Yapılan suç duyurusuna Kayseri Cumhuriyet Savcılığınca takipsizlik kararı verilmiş, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından bu karara en yakın ceza mahkemesi nezdinde itiraz edilmiştir. 29.05.2009 tarihli bilirkişi raporunda iddiaların yersiz olduğu yer almıştır. Dava seyrinde hazırlanan yeni bilirkişi raporunda Süntaş'a örtülü işlemlerle aktarılan tutar 1.694.048,09 TL olarak saptanmış ve bu işlemlerden dolayı Yönetim Kurulu'nun sorumlu tutulması gerektiği belirtilmiştir. 01.02.2011 tarihli duruşmada Sermaye Piyasası ve ceza hukuku alanında uzman üç kişilik bilirkişi heyetinden rapor istenmesine karar verilmiştir.

30.09.2011 tarihi itibarıyla hissedarlar tarafından toplam 26.623.330 TL sermaye avansı ödemesi yapılmıştır.