

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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).

30.06.2012 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.217 kişidir (31.12.2011: 1.333).

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 22 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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Konsolidasyon Esasları

Şirket solo mali tablo hazırlamaktadır.

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

30 Haziran 2012 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

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRYK 14 UMS 19—Tanımlanmış Fayda Varlığının Sınırı, Asgari Fonlama Koşulları ve Bu Koşulların Birbiri ile Etkileşimi – Asgari Fonlama Koşullarının Peşin Ödenmesi Değişiklik

Değişiklik, asgari fonlama koşulunun bulunduğu bazı durumlarda gelecekteki katkıların peşin olarak ödenmesi işlemlerinin yarattığı istenmeyen sonucu ortadan kaldırmaktadır. Değişiklik gelecekteki hizmet maliyeti için yapılan peşin ödemelerin bir varlık olarak değerlendirmelerine izin vermektedir. Şirket'in asgari fonlama yükümlülüğü olmadığı için değişikliğin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi

Değişiklik UMS 32, deki finansal borç tanımını değiştirerek, şirketlerin özkaynağına dayalı finansal araçlarının elde edilmesine ilişkin hak, opsiyon ya da teminatları özkaynağa dayalı finansal araç olarak sınıflamasına müsaade etmiştir. Değişiklik, herhangi bir para birimi cinsinden belirli bir tutar karşılığında işletmenin özkaynağına dayalı finansal araçlarının elde edilmesine ilişkin hakların; işletmenin, özkaynağına dayalı ve aynı sınıftaki türev olmayan finansal araçlarını ellerinde bulunduranların tümüne oransal olarak sunulması durumunda geçerlidir. Şirket'in bu tarz enstrümanları olmadığı için, değişikliğin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik)

Değişiklik UMS 32 deki finansal borç tanımını değiştirerek, şirketlerin özkaynağına dayalı finansal araçlarının elde edilmesine ilişkin hak, opsiyon ya da teminatları özkaynağa dayalı finansal araç olarak sınıflamasına müsaade etmiştir. Değişiklik, herhangi bir para birimi cinsinden belirli bir tutar karşılığında işletmenin özkaynağına dayalı finansal araçlarının elde edilmesine ilişkin hakların; işletmenin, özkaynağına dayalı ve aynı sınıftaki türev olmayan finansal araçlarını ellerinde bulunduranların tümüne oransal olarak sunulması durumunda geçerlidir. Şirket'in bu tarz enstrümanları olmadığı için, değişikliğin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Değişiklik)

Değişiklik, ilişkileri tespit edebilmeyi kolaylaştırmak ve uygulamadaki farklılıkları gidermek amacıyla ilişkili taraf tanımına açıklık getirmiştir. Ayrıca değişiklik, devletle ilişkili işletmelerle yapılan işlemlere genel açıklama yükümlülüklerinden kısmi muafiyet getirmiştir. Değişikliğin uygulamaya konmasının Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS'deki iyileştirmeler

Mayıs 2010'da UMSK, tutarsızlıkları gidermek ve ifadeleri netleştirmek amacıyla üçüncü çerçeve düzenlemesini yayınlamıştır. Değişiklikler için çeşitli yürürlük tarihleri belirlenmiş belirlenmiştir. 1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla geçerli olan değişiklikler aşağıdaki gibi olup, söz konusu iyileştirmelerin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna bir etkisi bulunmamaktadır. 1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla geçerli olan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

i) Yeniden düzenlenen UFRS'nin yürürlük tarihinden önce gerçekleşen işletme birleşmelerinden kaynaklanan koşullu bedellere ilişkin geçiş hükümleri

Bu iyileştirme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standartlarında yapılan ve koşullu bedele ilişkin muafiyeti kaldıran değişikliklerin 2008 de yeniden düzenlenen UFRS 3'ün uygulanmaya başlanmasından önce olan işletme birleşmelerinden doğan koşullu bedel için geçerli olmadığı konusuna açıklık getirmektedir.

ii) Kontrol gücü olmayan payların ölçümü

Bu iyileştirme, kontrol gücü olmayan payların ölçüm seçeneklerinin (gerçeğe uygun değerden veya mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin belirlenebilir net varlıklarındaki orantısal payı üzerinden) kapsamını, mevcut ortaklık payları olan ve hamiline işletmenin net varlıklarının orantılı payından hak sağlayan kontrol gücü olmayan payların bileşenleri ile sınırlamaktadır.

iii) Yenisi ile değiştirilmeyen veya gönüllü olarak yenisiyle değiştirilen hisse bazlı ödeme işlemleri

Bu iyileştirme, bir işletme birleşmesinde işletmenin satın aldığı işletmenin hisse bazlı ödeme işlemlerinin değiştirilmesinin (zorunlu ya da gönüllü olarak) muhasebeleştirilmesini (ödenen bedel ve birleşme sonrası gider olarak ayrıştırılmasını) zorunlu hale getirmektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar

Değişiklik, UFRS 7 uyarınca yapılması gereken açıklamalara açıklık getirmekte ve sayısal ve niteliksel açıklamalar ile finansal araçlara ilişkin risklerin doğası ve derecesi arasındaki etkileşimi vurgulamaktadır. Diğerlerinin yanı sıra, bu değişiklikler vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış ve bireysel olarak karşılık ayrılmış finansal varlıklar için güvence olarak alınan teminatlar ve kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar ile bunların tahmini gerçeğe uygun değerine ilişkin açıklama gerekliliklerini kaldırmış, bunun yerine tüm finansal varlıklar için güvence olarak alınan teminatların ve kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurların finansal etkisinin açıklanmasını zorunlu kılmıştır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu

Değişiklik, işletmenin özkaynak kalemlerinin her biri için özkaynak değişim tablosu ya da finansal tablo dipnotlarında diğer kapsamlı gelire ilişkin bir analizi sunması gerekliliğine açıklık getirmektedir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar

Bu iyileştirme, UMS 27'nin UMS 21 Kur Değişimin Etkileri, UMS 31 İş Ortaklıkları ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar standartlarında yaptığı değişikliklerin 1 Temmuz 2009 tarihinde sona eren yıldan itibaren veya UMS 27'nin daha erken uygulandığı durumda bu tarihten itibaren ileriye dönük olarak uygulanacağına açıklık getirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Raporlama

Değişiklik, UMS 34 de yer alan açıklama ilkelerinin nasıl uygulanacağına rehberlik etmekte ve yapılması gereken açıklamalara şu eklemeleri yapmaktadır; i) Finansal araçların gerçeğe uygun değerini ve sınıflamasını etkileyebilecek durumlar, ii) finansal araçların gerçeğe uygun değere ilişkin hiyerarşi sıraları arasındaki yer değiştirmeleri, iii) finansal varlıkların sınıflandırılmasında oluşan değişimler ve iv) koşullu borçlar veya koşullu varlıklarda meydana gelen değişimler.

UFYK 13 Müşteri Sadakat Programları

Düzeltilme, program dahilindeki müşterilere sağlanan hediye puanlarının kullanımlarındaki değerini temel alacak şekilde gerçeğe uygun değerlerinin belirlendiği durumlarda; müşteri sadakat programına katılmayan diğer müşterilere verilen indirimler ve teşviklerin miktarının da göz önünde tutulması gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. 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. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16’daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmasını beklememektedir.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş 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. Şirket, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10’un ve UFRS 12’nin 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. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11’in ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28’de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma AçıklamaYükümlülükleri (Değişiklik),

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik 1 Temmuz 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS’na göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Finansal tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar'da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilirliği 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 yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Harfiyat (Dekapaj) Maliyetleri

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan harfiyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki harfiyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Söz konusu yorum Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2.b. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir Standart veya yorum tarafından gerekli kılınyorsa 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.

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.

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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 değişmelerin 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 TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir 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 katılan 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

Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar, Sermaye Piyasası Kurulu listesinde kayıtlı Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan 24 Mart 2012 tarihli değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değerlerden hesaplanan amortisman tutarı indirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmıştır.

Yeniden değerlemelerin sıklığı, yeniden değerlendirme konusu maddi duran varlık kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlere bağlıdır.

Eğer bir varlığın defter değeri yeniden değerlendirme sonucunda artmışsa, bu artış diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir ve doğrudan özkaynak hesap grubunda yeniden değerlendirme değer artışı adı altında toplanır. Ancak, bir yeniden değerlendirme değer artışı, aynı varlığın daha önce kar ya da zarar ile ilişkilendirilmiş bulunan yeniden değerlendirme değer azalışını tersine çevirdiği ölçüde gelir olarak muhasebeleştirilir.

Eğer bir varlığın defter değeri yeniden değerlendirme sonucunda azalmışsa, bu azalma gider olarak muhasebeleştirilir. Ancak, bu azalış diğer kapsamlı gelirden bu varlıkla ilgili olarak yeniden değerlendirme fazlasındaki her tür alacak bakiyesinin kapsamı ölçüsünde muhasebeleştirilir. Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen söz konusu azalış, yeniden değerlendirme fazlası başlığı altında özkaynaklarda birikmiş olan tutarı azaltır.

Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazlar dışındaki, 01 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş amortisman payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Yeniden değerlendirilmiş ya da raporlama dönemindeki satın alma gücü ile ifade edilmiş maddi duran varlıkların üzerinden doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak amortisman hesaplanır. Araziler sonsuz ömre sahip oldukları varsayılarak amortisman tabi tutulmaz. Tamir ve bakım harcamaları, masrafın yapıldığı tarihte ilgili masraf hesabına intikal ettirilir.

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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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.

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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, azami 2.917,27 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) olmak üzere, 30 günlük toplam brüt ücret ve diğer haklar esas alınarak hesaplanmaktadır.

Şirket, 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara döneme ait mali tablolarında yukarıda belirtilen esaslara dayanarak beklenen enflasyon oranı ve reel reeskont oranı kullanılarak bilanço gününe indirgenerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü mali tablolarına yansıtmıştır. Bilanço gününde kullanılan temel varsayımlara ait oranlar aşağıdaki gibidir:

	30.06.2012
Reeskont oranı	%15,33
Enflasyon oranı	%6,80
Reel iskonto oranları	%7,99

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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

• **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.

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 gözükün gelir ve karlar mali tablolarda yansıtılmaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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.

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:

	30.06.2012	31.12.2011
USD	1,8065	1,8889
EURO	2,2742	2,4438

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 pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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.

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 TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 birleşilmesi 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 TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle hazır değerler aşağıdaki gibidir;

Hazır Değerler	30.06.2012	31.12.2011
Nakit	68.003	33.166
Banka		
- Vadeli mevduat	-	13.222.300
- Vadesiz mevduat	2.492.661	7.434.508
Diğer hazır değerler (*)	1.802.085	679.114
	4.362.749	21.369.088

(*) Diğer hazır değerler kredi kartıyla yapılan satışlardan oluşmaktadır.

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2012		31.12.2011	
	(%)	TL	(%)	TL
Kay-Ser A.Ş.	1,00	82.229	1,00	82.229
		82.229		82.229

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 bakiyelerine ve yatırım tutarlarının tamamına 30.06.2012 tarihi itibariyle karşılık ayrılmıştır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	Yıllık ortalama faiz oranı (%)	30.06.2012	31.12.2011
Yabancı para finansal borçlar	%4,93	5.427.379	3.294.365
Türk lirası finansal borçlar	%12,27	27.907.573	12.708.227
Uzun vadeli katılım bankası kredilerinin kısa vadeye düşen anapara taksitleri	%16,17	29.523.638	26.379.118
Uzun vadeli yabancı para kredilerin kısa vadeye düşen anapara taksitleri	%6,00	5.268.958	28.339.294
Faktoring borçları		34.056	4.741.534
Akreditifler		-	1.103.733
Finansal kiralama borçları		92.347	96.007
Faiz tahakkuku		550.661	289.689
		68.804.612	76.951.967
Uzun Vadeli Finansal Borçlar			
Türk Lirası finansal borçlar	%15,96	12.009.827	10.789.964
Yabancı para finansal borçlar	%6,00	3.010.833	5.509.292
Finansal kiralama borçları		346.013	422.255
		15.366.673	16.721.511
Toplam		84.171.285	93.673.478

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla toplam banka kredilerinin vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2012
0 - 1 yıl içerisinde ödenecekler	68.127.548
1 - 2 yıl içerisinde ödenecekler	11.552.661
2 - 3 yıl içerisinde ödenecekler	2.215.305
3 - 4 yıl içerisinde ödenecekler	1.252.694
	83.148.208

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal kiralama borçlarının vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2012
0 - 1 yıl içerisinde ödenecekler	92.347
1 - 2 yıl içerisinde ödenecekler	98.661
2 - 3 yıl içerisinde ödenecekler	105.406
3 - 4 yıl içerisinde ödenecekler	112.612
4 - 5 yıl içerisinde ödenecekler	29.334
	438.360

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle diğer finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

NOT 10 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.06.2012	31.12.2011
Alacak çek ve senetleri	38.484.294	47.112.924
Ticari alacaklar	10.979.475	5.332.913
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 34)	5.809	9.698
Şüpheli ticari alacaklar	11.929.508	10.977.461
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(6.538.358)	(6.328.184)
	54.860.728	57.104.812

Ticari alacakların ortalama tahsil süresi 60 gündür. (31.12.2011;70 gün)

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle alacak senetlerinin vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2012
Vadesi geçmiş	2.381.006
30 gün vadeli	8.439.915
31-60 gün arası vadeli	5.871.195
61-90 gün arası vadeli	4.493.495
91-120 gün arası vadeli	5.870.026
121-150 gün arası vadeli	4.163.138
151-180 gün arası vadeli	3.582.730
181-210 gün arası vadeli	2.257.553
211-240 gün arası vadeli	835.300
241-270 gün arası vadeli	215.000
271-300 gün arası vadeli	146.000
301-330 gün arası vadeli	80.000
331-360 gün arası vadeli	148.936
Alacak senetleri	38.484.294

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	30.06.2012	31.12.2011
01 Ocak	(6.328.184)	(5.932.045)
Tahsilatlar	902.668	1.443.617
Yıl içinde ayrılan karşılıklar	(1.112.842)	(732.179)
İşletme birleşme etkisi	-	(1.107.577)
	(6.538.358)	(6.328.184)

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.06.2012	31.12.2011
Borç senetleri	29.879.989	30.248.009
Ticari borçlar	53.080.313	20.955.139
Diğer ticari borçlar	919.318	535.647
	-	
	83.879.620	51.738.795

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla borç senetlerinin vadesel bazda detayı aşağıdaki gibidir;

Ticari borçların ortalama ödeme süreleri 110 gündür. (31.12.2011;110 gün)

Borç Senetleri	30.06.2012
30 gün vadeli	6.648.833
31-60 gün arası vadeli	4.866.757
61-90 gün arası vadeli	7.383.515
91-120 gün arası vadeli	6.805.779
121-150 gün arası vadeli	3.281.680
151-180 gün arası vadeli	602.173
181-210 gün arası vadeli	142.733
211-240 gün arası vadeli	71.547
241-270 gün arası vadeli	54.000
271-300 gün arası vadeli	-
301-330 gün arası vadeli	22.972
331-360 gün arası vadeli	-
Borç senetleri	29.879.989

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2012	31.12.2011
Personelden alacaklar	15.000	41.760
Ortaklardan alacaklar	8.407	91.722
Diğer alacaklar	32.708	2.949
	56.115	136.431

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Verilen depozito ve teminatlar	155.191	159.706
	155.191	159.706

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

Personele borçlar	4.745.877	2.528.300
Diğer çeşitli borçlar	89.143	43.386
Ortaklara borçlar	148.855	32.500
	4.983.875	2.604.186

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Diğer borç senetleri	600.000	400.000
	600.000	400.000

NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur (31.12.2011: Yoktur).

NOT 13 – STOKLAR

	30.06.2012	31.12.2011
Hammadde	34,635,250	30.562.947
Yarı mamul	17,137,081	10.812.472
Mamul	15,689,825	15.302.257
Ticari mallar	15,523,500	21.452.253
Diğer stoklar (*)	1,349,918	364.287
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(110,104)	(92.631)
	84.225.470	78.401.585

(*) Diğer stoklar yoldaki mallardan oluşmaktadır.

Rapor tarihi itibarıyla stoklar üzerinde 80.577.622 TL sigorta teminatı bulunmaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2012				Makul	30.06.2012
Maddi Duran Varlıklar	Açılış	Girişler	Çıkışlar	Transfer	değer	Kapanış
					değişimleri	
Arazi ve arsalar	14.346.621	-	-	-	1.178.740	15.525.361
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	283.743	-	-	-	(183.797)	99.946
Binalar	36.083.884	-	-	1.495.170	1.908.359	40.982.583
Makine, tesis ve cihazlar	33.020.893	29.992	-	-	-	33.050.885
Taşıtlar	1.387.434	44.885	(34.990)	-	-	1.397.329
Döşeme ve demirbaşlar	15.665.984	1.382.693	(7.744)	-	-	17.040.933
Özel maliyetler	8.700.128	895.420	(5.935)	-	-	9.589.613
Yapılmakta olan yatırımlar	2.531.639	149.873	(476.470)	(1.495.170)	-	(785.298)
Verilen avanslar	905.858	554.270	(905.858)	-	-	554.270
Maliyet Değerleri	112.926.184	3.057.133	(1.430.997)	-	2.903.302	117.455.622
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	125.144	3.867	-	-	(97.341)	31.670
Binalar	5.600.881	418.977	-	-	(179.535)	5.840.323
Makine, tesis ve cihazlar	23.706.891	670.150	-	-	-	24.377.041
Taşıtlar	882.056	84.020	(15.454)	-	-	950.622
Döşeme ve demirbaşlar	11.440.553	629.953	(1.016)	-	-	12.069.490
Özel maliyetler	5.018.373	454.181	(919)	-	-	5.471.635
Toplam	46.773.898	2.261.148	(17.389)	-	(276.876)	48.740.781
Net Defter Değeri	66.152.286	795.985	(1.413.608)	-	3.180.178	68.714.841

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 146.315.746 TL'dir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2011 Açılış	Girişler	Birleşmeden gelen devir	Çıkışlar	Makul değer azalışları (*)	Transfer	31.12.2011 Kapanış
Arazi ve arsalar	11.829.717	4.997.093	14.850.856	(9.241.770)	(8.089.275)	-	14.346.621
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	458.743	-	-	(26.315)	(148.685)	-	283.743
Binalar	36.554.656	7.596.600	196.558	(14.058.868)	(6.080.474)	11.875.412	36.083.884
Makine, tesis ve cihazlar	32.374.540	414.390	239.336	(7.373)	-	-	33.020.893
Taşıtlar	835.471	8.475	631.844	(88.356)	-	-	1.387.434
Döşeme ve demirbaşlar	9.718.775	2.580.239	3.366.970	-	-	-	15.665.984
Özel maliyetler	519.576	2.869.129	5.387.314	(75.891)	-	-	8.700.128
Yapılmakta olan yatırımlar(**)	12.706.312	1.668.355	32.384	-	-	(11.875.412)	2.531.639
Verilen avanslar	-	905.858	-	-	-	-	905.858
Maliyet Değerleri	104.997.790	21.040.139	24.705.262	(23.498.573)	(14.318.434)	-	112.926.184
Birikmiş Amortismanlar (-)							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	134.954	8.721	-	(18.530)	-	-	125.145
Binalar	6.337.873	730.460	30.344	(542.401)	(955.395)	-	5.600.881
Makine, tesis ve cihazlar	22.117.125	1.339.946	249.867	(184)	-	-	23.706.754
Taşıtlar	543.029	182.968	182.169	(25.972)	-	-	882.194
Döşeme ve demirbaşlar	7.506.252	844.415	3.089.887	-	-	-	11.440.554
Özel maliyetler	150.336	567.000	4.324.865	(23.831)	-	-	5.018.370
Toplam	36.789.569	3.673.510	7.877.132	(610.918)	(955.395)	-	46.773.898
Net Defter Değeri	68.208.221	17.366.629	16.828.130	(22.887.655)	(13.363.039)	-	66.152.286

(*) 01.01.-31.12.2011 hesap döneminde arsa ve bina satışlarından kaynaklanan çıkışlardan oluşmaktadır.

(**) Yatırım harcamaları Samandıra’ da yapılan depo inşaatına aittir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 19 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2012 Açılış	Girişler	30.06.2012 Kapanış
Haklar	2.840.556	629.905	3.470.461
Birikmiş itfa payları (-)	1.018.236	339.006	1.357.242
Net Defter Değeri	1.822.320	290.899	2.113.219

	01.01.2011 Açılış	Girişler	Birleşmeden gelen devir	31.12.2011 Kapanış
Haklar	1.713.413	982.763	144.380	2.840.556
Birikmiş itfa payları (-)	(604.759)	(287.707)	(125.770)	(1.018.236)
Net Defter Değeri	1.108.654	695.056	18.610	1.822.320

NOT 20 – ŞEREFİYE

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları

	30.06.2012	31.12.2011
Dava karşılıkları	303.870	409.351
	303.870	409.351

Dava karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2012	31.12.2011
Dönem başı bakiye	409.351	-
Dönem içinde iptal edilen karşılıklar	(105.481)	-
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	409.351
Dönem sonu bakiye	303.870	409.351

Verilen teminat rehin ve ipotekler

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	30.06.2012	31.12.2011
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	178.814.086	183.146.926
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	29.742.250	30.277.850
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	-	-
	208.556.336	213.424.776

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirketin özkaynaklarına oranı 30.06.2012 tarihi itibarıyla %0’dır (31.12.2011 - %0).

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

Şirket’in koşulluklu yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir;

Teminat mektupları – Şirket’in, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla toplam 1.554.538 TL tutarında ilgili kuruluşlara verilmiş teminat mektubu bulunmaktadır. İlgili teminat mektuplarının detayı aşağıda özetlenmiştir.

	30.06.2012
Kayseri Gümrük Müdürlüğü-İthalat işlemleri için zorunlu	265.000
Multi Turkmall- Mağza kira teminatı	228.800
AdvansaSasa-Elyaf alınan firma anlaşma gereği veriliyor	198.715
St. Martins Şişli G.M- Mağza kira teminatı	172.139
Gac Gayrimenkul Yatırımı A.Ş- Mağza kira teminatı	173.424
İstanbul 14. İcra Müdürlüğü –İstanbul pazarlama döneminde açılan bir dava	132.000
Kayseri 1. O.S.B. Müdürlüğü-Elektirik aboneliği için	65.226
Marbella SA -Yunanistanda bulunan ihracat müşterisi anlaşma gereği	58.678
Ora İstanbul Gayrimenkul Yatırım A.Ş- Mağza kira teminatı	48.370
Kadıköy 4. İcra Müdürlüğü-	45.000
Forum Kayseri Gayrimenkul Yatırım A.Ş-Mağza kira teminatı	43.255
TT Net A.Ş. Genel Müdürlüğü-Eternet kablo bağlantısı için verildi	15.574
Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.-Elektirik aboneliği için	32.820
Doğuş Gayrimenkul A.Ş- Mağza kira teminatı	27.345
Megatürk İnşaat- Mağza kira teminatı	21.526
Türk Havayolları A.O-İhale için geçici teminat	10.781
Kayseri ve Civarı Elektrik Dağıtım A.Ş- Elektirik aboneliği için	12.268
Ankara Tır Gümrük Müdürlüğü-İthalat gümrük işlemleri için	3.617
	1.554.538

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, teminat mektuplarının, alındığı bankalar bazında detayı aşağıdaki gibidir;

	Yabancı para tutarı	Yabancı para kuru	TL karşılığı fonksiyonel para birimi
Şekerbank T. A.Ş.	120.428	1,0000	120.428
Asya Katılım Bankası A.Ş.	443.672	1,0000	443.672
Asya Katılım Bankası A.Ş.	94.862	2,2742	215.735
Şekerbank T. A.Ş.	129.830	2,2742	295.260
Asya Katılım Bankası A.Ş.	121.916	1,8065	220.241
Şekerbank T. A.Ş.	96.000	1,8065	173.424
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	25.660	1,0000	25.660
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.440	1,0000	1.440
Eurobank Tekfen A.Ş	25.801	2,2742	58.678
			1.554.538

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

Şarta Bağlı Yükümlülükler	YP Karşılığı	30.06.2012	31.12.2011
Verilen teminat mektupları		582.286	1.035.918
Verilen teminat mektupları USD	217.916	386.343	371.943
Verilen teminat mektupları EURO	250.494	545.517	494.006
Ciro edilen çekler		1.035.927	1.229.865
Verilen teminat senedi		56.950.000	56.950.000
Verilen kefaletler (USD)	6.500.000	11.742.250	12.277.850
Verilen kefaletler		18.000.000	18.000.000
Verilen teminat senedi (USD)	11.500.000	20.774.750	21.722.350
		110.017.073	112.081.931
Şarta Bağlı Varlıklar		31.03.2012	31.12.2011
Alınan Teminat Mektupları		4.632.000	4.845.000
Alınan İpotekler		32.500.700	45.630.250
		37.132.700	50.475.250

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket’in maddi duran varlıkları üzerinde muhtelif bankalara verilen ipotek tutarları 63.660.830 TL dir (31 Aralık 2011: 65.242.510 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 TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem tazminatı karşılıkları

	30.06.2012	31.12.2011
Kıdem tazminatı karşılığı	1.581.842	1.594.325
	1.581.842	1.594.325

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2012	31.12.2011
01 Ocak	1.594.325	1.159.332
Yıl içindeki artış	126.268	1.695.050
Ödemeler	(138.751)	(1.490.693)
İşletme birleşme etkisi	-	230.636
	1.581.842	1.594.325

NOT 23 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2012	31.12.2011
Verilen sipariş avansları	33.906.043	10.526.750
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları (Not 34)	11.016.227	10.381.493
Peşin ödenen giderler	8.402.049	3.560.091
İş avansları	1.094.657	125.421
Verilen avans senetleri	700.000	900.000
Diğer KDV	582.817	318.656
Personel avansları	201.307	45.106
Peşin ödenen vergiler	136.041	134.318
Gelir tahakkukları	-	160.468
	56.039.141	26.152.303

Diğer duran varlıklar

Gelecek Yıllara Ait Giderler	169.049	101.613
	169.049	101.613

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30.06.2012	31.12.2011
Alınan Sipariş Avansları	7.817.269	17.187.379
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	5.387.073	6.216.992
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş SSK ve vergi borçları	674.220	858.593
Diğer Yükümlülükler	264.898	633.911
Gider Tahakkukları	837.981	866.380
	14.981.441	25.763.255

Diğer uzun vadeli yükümlülükler		
6111 sayılı kanun kapsamında matrah arttırım karşılığı	504.670	672.894
6111 sayılı kanun kapsamında SGK karşılığı	165.737	265.179
	670.407	938.073

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 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 Sosyal Güvenlik Kurumu borçlarını da yeniden yapılandırmıştır.

NOT 24 – ÖZKAYNAKLAR

24.1 Ödenmiş Sermaye

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 75.000.000 TL'dir (31 Aralık 2011: 75.000.000 TL).

Şirket'in ödenmiş sermayesi beheri 1 kr olan 4.279.969.500 adet hisseden oluşmakta olup, nominal değeri 42.799.695 TL'dir (31 Aralık 2011: 42.799.695 TL).

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

	30.06.2012		31.12.2011	
	Tutar TL	Pay (%)	Tutar TL	Pay (%)
Hacı Nuri Öztaşkın	2.987.444	%6,98	2.987.444	%6,98
Yılmaz Öztaşkın	2.156.770	%5,04	2.156.770	%5,04
Şükran Balçık	2.041.200	%4,77	2.041.200	%4,77
Işıl Beğendik / Öztaşkın	2.041.200	%4,77	2.041.200	%4,77
Hakkı Altop	1.717.847	%4,01	1.717.847	%4,01
Muammer Öztaşkın (bloke)*	1.577.664	%3,69	1.802.263	%4,21
Türkan Öztaşkın	1.360.800	%3,18	1.360.800	%3,18
Hatice Altop	1.020.600	%2,38	1.020.600	%2,38
Nimet Eşelioğlu / Altop	1.020.600	%2,38	1.020.600	%2,38
Yavuz Altop	934.841	%2,18	934.841	%2,18
Serhan Sinan Altop	680.400	%1,59	680.400	%1,59
Şölen Aslı Altop	680.400	%1,59	680.400	%1,59
Habibe Altop	680.400	%1,59	680.400	%1,59
Osman Altop	412.022	%0,96	412.022	%0,96
Halka açık kısım / diğer	23.487.507	%54,89	23.262.908	%54,37
	42.799.695	100,00%	42.799.695	100,00%
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkı**	25.090.345		25.090.345	
	67.890.040		67.890.040	

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.

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 17.119.878 TL'den, 42.799.695 TL'ye artırılmasında; Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen 20.10.2011 tarih ve 1884 sayılı "Sermaye Artırımının Tamamlanmasına İlişkin Belge" 24.10.2011 tarihinde Kayseri Ticaret Siciline tescil edilmiştir. Bu itibarla, sermaye artırım işlemi usulüne uygun olarak tamamlanmış ve Şirket'in çıkarılmış sermayesi 42.799.695.- TL olarak tescil edilmiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 24– ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

24.2 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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, Şirket’in yasal yedekler toplamı 633.281 TL’dir (31 Aralık 2011: 633.281 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;

- “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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	30.06.2012	31.12.2011
Yasal yedek akçeler	482.784	482.784
İşletme birleşmesinden gelen yasal yedek	14.216	14.216
	497.000	497.000

24.3 Hisse senetleri ihraç primleri

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

	30.06.2012	31.12.2011
Hisse senedi ihraç primleri (*)	999.353	999.353
	999.353	999.353

(*) Rüçhan hakları kullanıldıktan sonra kalan 4.534.309,47 (Dörtmilyon beşyüzotuzdörtbin üçyüzdokuz lira kırkyedi kuruş) TL bedelli kaydi paylar 16-29 Eylül 2011 tarihleri arasında Borsa Birincil Piyasa'da satışa sunulmuş, 1 (Bir) TL nominal değerli 4.534.309,47 TL'lik pay, tasarruf sahipleri tarafından 5.533.662,57 TL bedelle satın alınmıştır. Borsa Birincil Piyasa satış bedeli ile satın alma bedeli arasındaki fark hisse senedi ihraç primi olarak kayıt edilmiştir.

24.4 Değer Artış Fonları / (Yeniden Değerleme Fonu)

Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar, Sermaye Piyasası Kurulu listesinde kayıtlı Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan 24 Mart 2012 tarihli değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değerlerden hesaplanan amortisman tutarı indirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmıştır.

Şirket'in arazileri ve arsaları, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazları söz konusu değerlendirme raporu çalışmasına istinaden, gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır.

	30.06.2012	31.12.2011
Yeniden Değerleme Artışı	11.072.389	7.161.447
Yeniden Değerleme Artışı Amortismanı	-	2.113.366
Yeniden Değerleme Artış Fonu Üzerinden Hesaplanan Ertelenmiş Vergi	(2.214.478)	(1.432.289)
Yeniden Değerleme Artış Fonu	8.857.911	7.842.524

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 25 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

25.1 Satışlar

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar aşağıdaki gibidir:

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Esas Faaliyet Gelirleri				
Yurtiçi satışlar	104.530.567	111.589.066	68.684.163	64.087.354
Yurtdışı satışlar	6.274.986	5.175.632	4.330.971	2.971.929
Diğer satışlar	608.999	68.778	(378.447)	(47.111)
Brüt satışlar	111.414.552	116.833.476	72.636.687	67.012.172
Satıştan iadeler(-)	(2.661.283)	(2.774.297)	(1.226.263)	(1.771.661)
Satış iskontoları(-)	(14.417.770)	(15.616.156)	(10.106.085)	(8.008.257)
Diğer indirimler(-)	(3.235.477)	(4.951.326)	(1.350.508)	(3.669.965)
Net satışlar	91.100.022	93.491.697	59.953.831	53.562.289

25.2 Satışların Maliyetleri

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir :

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Satılan Mamul Maliyeti	39.902.297	42.120.594	29.522.946	24.957.152
Satılan Emtia Maliyeti	15.642.335	15.936.373	6.543.080	8.769.974
Satılan Hizmet Maliyeti	1.917.414	2.115.687	938.961	1.132.729
Satışların Maliyeti	57.462.046	60.172.654	37.004.987	34.859.855

Satışların maliyetinin 1.216.133 TL'si cari yıl amortisman giderinden oluşmaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	25.248.706	19.700.883	15.169.601	11.816.841
Genel yönetim giderleri	5.212.164	5.419.268	3.214.230	2.731.544
Araştırma ve geliştirme giderleri	520.568	651.887	278.042	310.770
	30.981.438	25.772.038	18.661.873	14.859.155

NOT 27 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Personel giderleri	8.123.496	9.242.252	4.044.308	4.950.521
Kira giderleri	6.057.765	3.304.779	3.863.163	2.487.893
Reklam giderleri	4.425.206	4.536.405	4.223.132	1.828.511
Nakliye giderleri	3.951.971	3.844.643	2.417.697	2.665.730
Bayi açılış desteği	2.411.563	-	954.865	-
Amortisman gideri	1.384.019	712.683	850.339	452.442
Şüpheli alacak karşılık giderleri	1.112.842	-	1.112.842	-
Seyahat – ulaşım – konaklama gideri	800.822	473.509	65.523	232.725
Bakım onarım gideri	414.489	398.025	219.748	292.540
Elektrik – su – ısıtma giderleri	283.880	247.753	119.755	189.484
Vergi – resim – harç giderleri	280.810	100.622	55.944	45.102
Danışmanlık gideri	261.297	417.588	164.004	206.396
Bağış giderleri	248.690	-	187.981	-
Dava sonucu ödenen tazminatlar	98.485	17.795	98.485	-
Sigorta giderleri	67.647	151.550	35.037	52.890
Banka komisyon gideri	59.352	271.360	59.352	144.048
Haberleşme giderleri	58.589	97.184	21.983	44.383
Diğer giderler	940.515	1.955.890	167.715	1.266.490
	30.981.438	25.772.038	18.661.873	14.859.155

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 28 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 10)	288.453	1.340.999	(118.672)	1.249.334
Diğer gelirler	577.024	760.335	425.023	613.121
Kira geliri	224.220	119.496	76.202	118.176
Maddi duran varlık satış karı	554	1.562	-	1.562
Hurda satış karları	-	213.582	-	116.030
Fuar teşvik primleri	-	55.880	-	49.725
	1.090.251	2.491.854	382.553	2.147.948

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Diğer giderler	(26.639)	(338.897)	840.792	(254.842)
Sabit kıymet satış zararı	(14.345)	(57.093)	-	(57.093)
6111 sayılı yasadan kaynaklanan karşılık giderleri	-	(620.951)	-	124.952
Önceki dönem gider ve zararları	(134.929)	(78.190)	(134.929)	-
	(175.913)	(1.095.131)	705.863	(186.983)

NOT 29 – FİNANSAL GELİRLER

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Kur farkı geliri	15.103.427	1.464.345	11.340.418	1.105.516
Kazanılmamış finansman geliri	5.097.049	1.317.742	2.651.150	1.233.095
Vadeli satış finansman geliri	1.600.588	1.699.178	1.104.475	1.045.511
Faiz geliri	938.487	556.174	923.249	392.585
	22.739.551	5.037.439	16.019.292	3.776.707

NOT 30 – FİNANSAL GİDERLER

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011	01.04. - 30.06.2012	01.04. - 30.06.2011
Faiz gideri	(7.131.922)	(4.458.289)	(3.727.319)	(2.431.407)
Kur farkı gideri	(11.417.149)	(3.177.663)	(8.984.142)	(2.741.816)
Kazanılmamış finansman gideri	(3.078.903)	(1.775.722)	(1.168.546)	(1.394.776)
Diğer finansal giderler	(2.219.648)	(432.121)	(1.764.283)	(432.121)
Vadeli alım gideri	(390.875)	(1.793.823)	(249.909)	(1.167.691)
Teminat mektubu komisyon gideri	(54.371)	(22.736)	(24.883)	(14.211)
Kredi kartı komisyon gideri	(1.941)	(193.112)	(1.314)	(56.839)
	(24.294.809)	(11.853.466)	(15.920.396)	(8.238.861)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur)

NOT 32 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

5520 sayılı Yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre, Kurumlar Vergisi Oranı %20’dir. (31.12.2011:%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 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi gelir/giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2012	31.12.2011
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	1.217.478	2.612.457
Toplam Vergi Geliri / Gideri	1.217.478	2.612.457

Cari dönem kurumlar vergisi hesaplaması aşağıdaki gibidir.

	30.06.2012	31.12.2011
Ticari kazanç / (zarar)	2.015.619	2.612.457
Matraha ilave edilecek giderler		2.411.213
Diğer indirimler		(10.696.196)
Yasal ile UFRS arasındaki düzeltmeler	(384.863)	2.990.163
Geçmiş yıllar zararından mahsup	(1.630.756)	
Kurumlar Vergisi Matrahı		-
Etkin vergi %20	-	-
Ödenecek Kurumlar Vergisi	-	-

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.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
	Kümülatif Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi	Kümülatif Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları</u>				
Kıdem tazminatı	1.581.842	316.368	1.594.325	318.865
Ertelenmiş finansman giderleri	1.526.847	305.369	1.429.371	285.874
Stoklar değerlendirme farkları	2.575.191	515.038	2.538.879	507.776
Aktifleştirilen marka iptalleri	3.424.265	684.853	3.424.265	684.853
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların düzeltilmesi	-	-	3.012.614	602.523
Şüpheli alacaklar karşılıkları	1.195.510	239.102	820.847	164.169
Kredi faiz tahakkukları	550.662	110.132	289.688	57.938
İndirilebilir mali zararlar	8.363.442	1.672.688	8.284.982	1.656.996
Dava karşılıkları	303.870	60.774	409.351	81.870
İştirak değer düşüklüğü karşılıkları	403.675	20.184	403.675	20.184
Diğer	181.004	36.204	70.900	14.182
Kur farkları	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi varlıkları		3.960.712		4.395.230
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</u>				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların düzeltilmesi	(5.836.388)	(1.167.277)	(9.747.468)	(1.949.494)
Aktifleştirilen finansman maliyetleri	(1.486.248)	(297.250)	(1.527.553)	(305.511)
Sabit kıymet değerlendirme artışları	(11.072.389)	(2.214.478)	(7.161.447)	(1.432.289)
Ertelenmiş finansman gelirleri	(2.935.499)	(587.100)	(1.552.056)	(310.411)
Diğer	(2.361.040)	(472.209)	(890.642)	(178.128)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		(4.738.314)		(4.175.833)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü),net		(777.602)		219.397
Ertelenmiş vergi geliri mutabakatı				30.06.2012
31 Aralık 2011 Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net				219.397
30 Haziran 2012 Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net				(777.602)
Dönem farkı				(996.999)
Makul değer düzeltmesinin özkaynaklarda muhasebeleştirilmesi				2.248.923
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri				1.217.478

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

(*) 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in ertelenmiş vergi hesaplamasında kullandığı indirilebilir mali zararların oluştuğu ve bu zararların kullanılabilirlikleri en son dönemleri aşağıdaki gibidir;

Mali zararın en son kullanılabilirliği dönem	Mali zararın oluştuğu dönem	Devreden Mali Zarar
2016	2011	8.363.442
Toplam		8.363.442

NOT 33 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

	30.06.2012	31.12.2011
Net Dönem Karı	3.233.096	4.632.501
Her biri 1 kr / 1 TL Değerli Hisse Sayısı	42.799.696	42.799.696
Hisse Başına Kazanç	0,076	0,108

NOT 34– İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar	30.06.2012	31.12.2011
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş. (**)	11.014.132	10.381.493
Şase Ev Tekst. Aksesuarları San. Tic. Ltd. (net)	2.095	9.698
Ortaklardan alacaklar	8.407	91.722
	11.024.634	10.482.913

(**) Bu bakiye, Şirket'in finansal ilişkisinden oluşmaktadır.

İlişkili Taraflara Borçlar	30.06.2012	31.12.2011
Ortaklara Borçlar	148.855	32.500
	148.855	32.500

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011
Mal ve Hizmet Satışları		
Valya Mobilya Üretim A.Ş.	5.637	-
	5.637	-

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011
Kira Gelirleri		
Valya Mobilya Üretim A.Ş.	642	-
	642	-

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 34 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011
Faiz Gelirleri		
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	827.446	-
	827.446	-
Kira Giderleri	30.06.2012	30.06.2011
Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.		
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	24.406	-
Yılmaz Öztaşkın	75.000	-
Hakkı Altop	75.000	-
Yavuz Altop	75.000	-
Diğer ortaklar	75.000	-
	324.406	-
	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011
Faiz Giderleri		
Valya Mobilya Üretim A.Ş.	67.613	-
	67.613	-

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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren 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 714.704 TL'dir (30 Haziran 2011: 906.542 TL).

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

30 Haziran 2012	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D)	5.809	52.473.913	11.018.825	45.400.671	2.492.661	-
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş/değer düşüklüğüne uğramamış						
finansal varlıkların net defter değeri	5.809	52.473.913	11.018.825	45.400.671	2.492.661	-
B. Koşulları yeniden görülmüş 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	-	2.381.006	-	-	-	-
-Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net						
defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	11.929.508	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(6.538.358)	-	-	-	-
-Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	(5.391.150)	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

Şirket'in, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2012	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	2.381.006
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-
	-	2.381.006

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30 Haziran 2012	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)	5 Yılda uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal borçlar	83.732.925	95.372.166	23.930.343	54.318.272	17.123.551	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	438.360	440.282	9.386	15.053	69.830	346.013
Ticari borçlar						
<i>İlişkili taraf</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Diğer taraf</i>	83.879.620	86.815.118	19.850.043	66.965.075	-	-
Diğer Borçlar						
<i>İlişkili taraf</i>	148.855	148.855	-	148.855	-	-
<i>Diğer taraf</i>	20.416.461	18.904.256	11.979.047	6.925.209	-	-
Borç karşılıkları	303.870	303.870	303.870	-	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	1.512.204	1.512.204	-	-	-
	188.544.882	203.121.542	57.209.684	128.372.464	17.193.381	346.013

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 Haziran 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal borç tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2012	30.06.2011
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	5.569.440	31.731.942
Toplam	5.569.440	31.731.942

Şirket tarafından mevcut pozisyonların yenilenmesi, alternatif finansman ve riskten korunma dikkate alınarak değişken faizli banka kredileri için çeşitli senaryolar oluşturulmuştur. Bu senaryolara göre: 30 Haziran 2012 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 16,335 TL daha düşük/yüksek olacaktı.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Yabancı para riski

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30.06.2012			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	EURO
1. Ticari Alacaklar	3.772.294	1.691.867	314.808
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,banka hesapları dahil)	885.892	41.692	356.422
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	10.572.259	3.305.202	2.023.310
3. Diğer	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	15.230.445	5.038.761	2.694.540
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	78.369	31.422	9.500
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	78.369	31.422	9.500
9. Toplam Varlıklar (4+8)	15.308.814	5.070.183	2.704.040
10. Ticari Borçlar	10.804.020	2.677.808	2.623.586
11. Finansal Yükümlülükler	10.873.021	5.954.220	51.324
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	21.677.041	8.632.028	2.674.911
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.396.991	1.666.667	169.799
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler(14+15+16)	3.396.991	1.666.667	169.799
18. Toplam yükümlülükler	25.074.032	10.298.695	2.844.710
19. Bilanco dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(9.765.218)	(5.228.512)	(140.670)
21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(20.415.846)	(8.565.136)	(2.173.480)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	6.206.940	1.832.118	1.256.055
24. İthalat	3.801.861	571.061	1.194.369

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

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

	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	EURO	CHF
1. Ticari Alacaklar	3.548.540	1.878.628	336.258	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,banka hesapları dahil)	-	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.548.540	1.878.628	336.258	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	82.569	31.422	9.500	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	82.569	31.422	9.500	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.631.109	1.910.050	345.758	-
10. Ticari Borçlar	4.710.089	796.601	1.311.641	174
11. Finansal Yükümlülükler	30.979.603	16.038.615	280.000	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	35.689.692	16.835.216	1.591.641	174
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	5.987.993	2.916.667	195.884	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler(14+15+16)	5.987.993	2.916.667	195.884	-
18. Toplam yükümlülükler	41.677.685	19.751.883	1.787.525	174
19. Bilanco dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(38.046.576)	(17.841.833)	(1.441.767)	(174)
21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(38.129.145)	-	-	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal	-	-	-	-
23. İhracat	10.478.443	3.590.631	1.930.921	-
24. İthalat	18.867.811	6.141.074	3.710.295	-

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Euro daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
01.01. - 30.06.2012 Dönemi İtibariyle

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(944.530)	944.530
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları Net etki (1+2)	(944.530)	944.530
Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
4-Euro net varlık / yükümlülüğü	(31.991)	31.991
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-Euro Net etki (4+5)	(31.991)	31.991
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
7-İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	-	-
8-İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-İngiliz Sterlini Net etki (7+8)	-	-
İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
10-İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü	-	-
11-İsviçre Frankı riskinden korunan kısım (-)	-	-
12-İsviçre Frankı Net etki (10+11)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(976.521)	976.521

31 Aralık 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	(3.370.144)	3.370.144	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	(3.370.144)	3.370.144	-	-
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(352.339)	352.339	-	-
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)			-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(352.339)	352.339	-	-
TOPLAM (3+6)	(3.722.483)	(3.722.483)	-	-

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 – 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.