

**YATAŞ YATAK VE YORGAN  
SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE  
SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL  
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                              | <b>SAYFA</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....                          | 1-2          |
| KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....  | 3            |
| KONSOLİDE ÖZ KAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....                    | 4            |
| KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....                              | 5            |
| KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR ..... | 6-48         |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)*

| <b>VARLIKLAR</b>                                     | <b>Dipnot</b> | <i>İncelemeden Geçmemiş</i><br><b>30 Eylül 2020</b> | <i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i><br><b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |               |                                                     |                                                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 4             | 323.266.722                                         | 93.242.109                                                 |
| Finansal Yatırımlar                                  | 10            | 956                                                 | 956                                                        |
| Ticari Alacaklar                                     |               | 96.185.115                                          | 164.532.189                                                |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 3-5           | 6.964.112                                           | 5.157.935                                                  |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 5             | 89.221.003                                          | 159.374.254                                                |
| Diğer Alacaklar                                      |               | 3.546.984                                           | 3.178.227                                                  |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>          | 3-6           | 2.827.582                                           | 2.857.296                                                  |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  | 6             | 719.402                                             | 320.931                                                    |
| Stoklar                                              | 8             | 297.878.228                                         | 213.360.188                                                |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               | 9             | 54.044.108                                          | 22.211.343                                                 |
| Diğer Dönen Varlıklar                                | 7             | 36.239.049                                          | 603.719                                                    |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                        |               | <b>811.161.162</b>                                  | <b>497.128.731</b>                                         |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |               |                                                     |                                                            |
| Finansal Yatırımlar                                  | 10            | 1.000                                               | 1.000                                                      |
| Ticari Alacaklar                                     |               | 8.738                                               | --                                                         |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 3-5           | --                                                  | --                                                         |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 5             | 8.738                                               | --                                                         |
| Diğer Alacaklar                                      |               | 1.144.743                                           | 877.365                                                    |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>          | 3-6           | --                                                  | --                                                         |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  | 6             | 1.144.743                                           | 877.365                                                    |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                        | 11            | 10.855.416                                          | 11.884.526                                                 |
| Maddi Duran Varlıklar                                | 12            | 329.879.487                                         | 314.864.823                                                |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                            | 12            | 75.615.428                                          | 61.855.196                                                 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 13            | 23.103.641                                          | 20.051.232                                                 |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               | 9             | 10.652.838                                          | 11.260.995                                                 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             | 30            | 24.278.182                                          | 16.389.931                                                 |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                        |               | <b>475.539.473</b>                                  | <b>437.185.068</b>                                         |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |               | <b>1.286.700.635</b>                                | <b>934.313.799</b>                                         |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                                              |               | <i>İncelemeden</i><br>Geçmemiş<br>30 Eylül 2020 | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş<br>31 Aralık 2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             | <b>Dipnot</b> |                                                 |                                                 |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |               |                                                 |                                                 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                     | 14            | 24.615.243                                      | 86.056.393                                      |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                             | 14            | 57.696.711                                      | 47.249.399                                      |
| Kiralama işlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                                             | 14            | 26.737.195                                      | 23.598.201                                      |
| Ticari Borçlar                                                                               |               | 259.123.891                                     | 151.410.249                                     |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                                                     | 3-5           | --                                              | --                                              |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                                             | 5             | 259.123.891                                     | 151.410.249                                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                             | 15            | 24.020.790                                      | 15.845.640                                      |
| Diğer Borçlar                                                                                |               | 860.878                                         | 382.649                                         |
| <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>                                                      | 3-6           | 210.000                                         | 80.000                                          |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                              | 6             | 650.878                                         | 302.649                                         |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                          | 16            | 87.736.260                                      | 44.275.974                                      |
| Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü                                                                 | 30            | 18.574.923                                      | --                                              |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                      | 17            | 1.777.647                                       | 1.856.484                                       |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                              | 7             | 10.025.300                                      | 15.481.356                                      |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |               | <b>511.168.838</b>                              | <b>386.156.345</b>                              |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |               |                                                 |                                                 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                     | 14            | 191.677.076                                     | 75.118.432                                      |
| Kiralama işlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                                             | 14            | 56.652.202                                      | 44.646.205                                      |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                      |               | 21.785.277                                      | 15.936.301                                      |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                        | 18            | 21.785.277                                      | 15.936.301                                      |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                                 | 30            | 29.238.786                                      | 22.832.632                                      |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |               | <b>299.353.341</b>                              | <b>158.533.570</b>                              |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |               |                                                 |                                                 |
| Ödenmiş Sermaye                                                                              | 20            | 149.798.932                                     | 149.798.932                                     |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                                                      | 20            | (24.669.498)                                    | (15.962.307)                                    |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |               | 71.855.961                                      | 74.859.446                                      |
| <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları</i>                                          | 20            | 78.924.196                                      | 78.924.196                                      |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>                         | 20            | (7.068.235)                                     | (4.064.750)                                     |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler    |               | (1.625.502)                                     | (1.199.625)                                     |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                                                          | 20            | (1.625.502)                                     | (1.199.625)                                     |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                          | 20            | 38.304.932                                      | 24.996.383                                      |
| Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları                                                              | 20            | 143.800.417                                     | 70.924.495                                      |
| Dönem Net Kârı/Zararı                                                                        |               | 98.713.214                                      | 86.206.560                                      |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                                           |               | <b>--</b>                                       | <b>--</b>                                       |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                    |               | <b>476.178.456</b>                              | <b>389.623.884</b>                              |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                      |               | <b>1.286.700.635</b>                            | <b>934.313.799</b>                              |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)*

|                                                            |        | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2020</i> | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2020</i> | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</i> | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2019</i> |
|------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                            | Dipnot |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| Hasılat                                                    | 21     | 1.121.277.170                                                  | 515.603.329                                                      | 839.506.211                                                    | 283.425.315                                                      |
| Satışların Maliyeti (-)                                    | 22     | (691.856.533)                                                  | (305.369.108)                                                    | (495.146.662)                                                  | (167.203.438)                                                    |
| <b>Brüt Kâr/Zararı</b>                                     |        | <b>429.420.637</b>                                             | <b>210.234.221</b>                                               | <b>344.359.549</b>                                             | <b>116.221.877</b>                                               |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                | 23     | (39.999.630)                                                   | (16.819.130)                                                     | (42.651.676)                                                   | (16.319.585)                                                     |
| Pazarlama Giderleri (-)                                    | 23     | (234.799.583)                                                  | (99.498.266)                                                     | (197.111.991)                                                  | (69.548.534)                                                     |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                      | 23     | (4.758.595)                                                    | (1.134.653)                                                      | (4.876.222)                                                    | (1.637.607)                                                      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                         | 24     | 76.593.350                                                     | 36.871.212                                                       | 64.295.896                                                     | 16.700.237                                                       |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                     | 25     | (68.053.092)                                                   | (34.887.142)                                                     | (51.033.428)                                                   | (17.231.120)                                                     |
| <b>Esas Faaliyet Kârı/Zararı</b>                           |        | <b>158.403.087</b>                                             | <b>94.766.242</b>                                                | <b>112.982.128</b>                                             | <b>28.185.268</b>                                                |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                          | 26     | 973.803                                                        | 735.558                                                          | 500.466                                                        | 331.209                                                          |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                      | 27     | --                                                             | --                                                               | --                                                             | --                                                               |
| <b>FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI</b>        |        | <b>159.376.890</b>                                             | <b>95.501.800</b>                                                | <b>113.482.594</b>                                             | <b>28.516.477</b>                                                |
| Finansman Giderleri (-)                                    | 29     | (54.268.931)                                                   | (24.029.784)                                                     | (31.165.127)                                                   | 1.929.427                                                        |
| Finansman Gelirleri (+)                                    | 28     | 21.534.660                                                     | 17.431.851                                                       | 5.211.094                                                      | 1.097.872                                                        |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ<br/>KÂRI/ZARARI</b> |        | <b>126.642.619</b>                                             | <b>88.903.867</b>                                                | <b>87.528.561</b>                                              | <b>31.543.776</b>                                                |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri</b>        |        | <b>(27.929.405)</b>                                            | <b>(19.390.036)</b>                                              | <b>(20.441.188)</b>                                            | <b>(6.689.174)</b>                                               |
| Dönem Vergi (Gideri)/Geliri                                | 30     | (28.564.365)                                                   | (18.951.932)                                                     | (20.263.057)                                                   | (6.599.116)                                                      |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri                           | 30     | 634.960                                                        | (438.104)                                                        | (178.131)                                                      | (90.058)                                                         |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI</b>            |        | <b>--</b>                                                      | <b>--</b>                                                        | <b>--</b>                                                      | <b>--</b>                                                        |
| <b>DÖNEM KÂRI/ZARARI</b>                                   |        | <b>98.713.214</b>                                              | <b>69.513.831</b>                                                | <b>67.087.373</b>                                              | <b>24.854.602</b>                                                |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                   |        |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç                | 31     | 0,000659                                                       | 0,000464                                                         | 0,000448                                                       | 0,000166                                                         |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                          |        |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| <b>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>    |        | <b>(3.003.485)</b>                                             | <b>606.428</b>                                                   | <b>(306.614)</b>                                               | <b>(28.678)</b>                                                  |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm                   |        |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| Kazançları/Kayıpları                                       | 18     | (3.850.622)                                                    | 777.472                                                          | (383.267)                                                      | (35.847)                                                         |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer        |        |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler                           |        | 847.137                                                        | (171.044)                                                        | 76.653                                                         | 7.169                                                            |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri                             | 30     | 847.137                                                        | (171.044)                                                        | 76.653                                                         | 7.169                                                            |
| <b>Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>  |        | <b>(425.877)</b>                                               | <b>(155.452)</b>                                                 | <b>(198.098)</b>                                               | <b>178.408</b>                                                   |
| Yabancı Para Çevirim Farkları                              |        | (425.877)                                                      | (155.452)                                                        | (198.098)                                                      | 178.408                                                          |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                |        | <b>(3.429.362)</b>                                             | <b>450.976</b>                                                   | <b>(504.712)</b>                                               | <b>149.730</b>                                                   |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                               |        | <b>95.283.852</b>                                              | <b>69.964.807</b>                                                | <b>66.582.661</b>                                              | <b>25.004.332</b>                                                |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

|                                                                   |                    |                     | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                        | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     | Birikmiş Karlar              |                       |                    |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                   | Ödenmiş Sermaye    | Geri Alınmış paylar | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları                                               | Diğer Kazanç/ Kayıplar | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                            | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları | Net Dönem Karı/Zararı | Özkaynaklar        |
|                                                                   | (Dipnot 20)        | (Dipnot 20)         | (Dipnot 20)                                                                                | (Dipnot 20)            | (Dipnot 20)                                                                             | (Dipnot 20)                         | (Dipnot 20)                  | (Dipnot 20)           | (Dipnot 20)        |
| <b>Bakiye 1 Ocak 2019</b>                                         | <b>149.798.932</b> | <b>(14.486.269)</b> | <b>78.924.196</b>                                                                          | <b>(2.705.415)</b>     | <b>(828.537)</b>                                                                        | <b>19.459.242</b>                   | <b>1.502.178</b>             | <b>75.639.181</b>     | <b>307.303.508</b> |
| Önceki Dönem Vergi Düzeltmeleri                                   | --                 | --                  | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | --                                  | (679.723)                    | --                    | (679.723)          |
| Önceki Dönem Karının Transferi                                    | --                 | --                  | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | 4.061.103                           | 71.578.078                   | (75.639.181)          | --                 |
| Net Dönem Karı/(Zararı)                                           | --                 | --                  | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | --                                  | --                           | 67.087.373            | 67.087.373         |
| Diğer Kapsamlı Gelirler                                           | --                 | --                  | --                                                                                         | (306.614)              | (198.098)                                                                               | --                                  | --                           | --                    | (504.712)          |
| <b>Bakiye 30 Eylül 2019</b>                                       | <b>149.798.932</b> | <b>(14.486.269)</b> | <b>78.924.196</b>                                                                          | <b>(3.012.029)</b>     | <b>(1.026.635)</b>                                                                      | <b>23.520.345</b>                   | <b>72.400.533</b>            | <b>67.087.373</b>     | <b>373.206.446</b> |
| <b>Bakiye 1 Ocak 2020</b>                                         | <b>149.798.932</b> | <b>(15.962.307)</b> | <b>78.924.196</b>                                                                          | <b>(4.064.750)</b>     | <b>(1.199.625)</b>                                                                      | <b>24.996.383</b>                   | <b>70.924.495</b>            | <b>86.206.560</b>     | <b>389.623.884</b> |
| Hatalara İlişkin Düzeltmeler                                      | --                 | --                  | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | --                                  | (22.089)                     | --                    | (22.089)           |
| Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış | --                 | (8.707.191)         | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | 8.707.191                           | (8.707.191)                  | --                    | (8.707.191)        |
| Önceki Dönem Karının Transferi                                    | --                 | --                  | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | 4.601.358                           | 81.605.202                   | (86.206.560)          | --                 |
| Net Dönem Karı/(Zararı)                                           | --                 | --                  | --                                                                                         | --                     | --                                                                                      | --                                  | --                           | 98.713.214            | 98.713.214         |
| Diğer Kapsamlı Gelirler                                           | --                 | --                  | --                                                                                         | (3.003.485)            | (425.877)                                                                               | --                                  | --                           | --                    | (3.429.362)        |
| <b>Bakiye 30 Eylül 2020</b>                                       | <b>149.798.932</b> | <b>(24.669.498)</b> | <b>78.924.196</b>                                                                          | <b>(7.068.235)</b>     | <b>(1.625.502)</b>                                                                      | <b>38.304.932</b>                   | <b>143.800.417</b>           | <b>98.713.214</b>     | <b>476.178.456</b> |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                   |               | İncelemeden Geçmemiş<br>1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | İncelemeden Geçmemiş<br>1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                       | <b>Dipnot</b> |                                                   |                                                   |
| <b>Dönem Kârı/Zararı</b>                                                                                          |               | <b>98.713.214</b>                                 | <b>67.087.373</b>                                 |
| <b>Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                    |               |                                                   |                                                   |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                  | 11-12-13      | 53.462.725                                        | 22.888.313                                        |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                              |               | 8.148.759                                         | 2.254.687                                         |
| -Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri                                                       | 5-24          | 3.835.357                                         | 10.124.386                                        |
| -Vadeli Alışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                                                      | 5-25          | (7.806.710)                                       | (11.251.073)                                      |
| -Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                            | 14            | 3.673.408                                         | 3.381.374                                         |
| -Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                          | 14            | 8.446.704                                         | --                                                |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                                |               | 3.631.889                                         | 2.330.424                                         |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                               | 18            | 1.998.354                                         | 2.330.424                                         |
| -Dava ve Diğer Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                       | 17            | 1.633.535                                         | --                                                |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                                   |               | (164.683)                                         | 625.317                                           |
| -Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                      | 5             | (164.683)                                         | 625.317                                           |
| Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler                                                                    | 20-26         | (6.292.893)                                       | --                                                |
| Vergi (Gelini) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                      | 30            | 27.929.405                                        | 20.441.188                                        |
|                                                                                                                   |               | <b>185.428.416</b>                                | <b>115.627.302</b>                                |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                |               |                                                   |                                                   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                                                        |               | 64.667.662                                        | (13.669.814)                                      |
| -İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                         | 3-5           | (1.806.177)                                       | 2.006.757                                         |
| -İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                 | 5             | 66.473.839                                        | (15.676.571)                                      |
| Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                                                         |               | (665.849)                                         | (182.196)                                         |
| -İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                                     | 3-6           | --                                                | --                                                |
| -İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                  | 6             | (665.849)                                         | (182.196)                                         |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                                    | 7             | (35.635.332)                                      | (7.251.919)                                       |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                           | 8             | (84.518.040)                                      | (51.257.269)                                      |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                         | 9             | (31.224.608)                                      | 5.676.023                                         |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                                                          | 5             | 115.520.354                                       | (5.218.202)                                       |
| Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                                                           | 6             | 478.229                                           | 161.041                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                                                  | 15            | 8.175.150                                         | 3.249.234                                         |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Yükümlülüklerde Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                                | 7             | (7.168.428)                                       | (12.324.118)                                      |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                            | 16            | 43.460.286                                        | 17.433.616                                        |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                        | 30            | (9.989.442)                                       | (14.430.045)                                      |
| Ödenen Faiz                                                                                                       | 29            | 11.210.098                                        | 21.897.515                                        |
| Alınan Faiz                                                                                                       | 28            | (3.764.082)                                       | (553.830)                                         |
| Diğer Düzeltmeler                                                                                                 |               | (22.088)                                          | --                                                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                     |               | <b>255.952.326</b>                                | <b>59.157.338</b>                                 |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                     |               |                                                   |                                                   |
| Finansal yatırımlardaki Değişim                                                                                   | 10            | --                                                | (290.000)                                         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                   | 12-13         | 2.055.763                                         | 18.882.595                                        |
| -Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                   |               | 2.054.241                                         | 18.882.595                                        |
| -Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                           |               | 1.522                                             | --                                                |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                    | 12-13         | (47.393.960)                                      | (65.538.675)                                      |
| -Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                         |               | (40.272.127)                                      | (60.998.276)                                      |
| -Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                 |               | (7.121.833)                                       | (4.540.399)                                       |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler                                                                   | 6             | 29.714                                            | --                                                |
| -İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler                                               |               | 29.714                                            | --                                                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                     |               | <b>(45.308.483)</b>                               | <b>(46.946.080)</b>                               |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                   |               |                                                   |                                                   |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)                                                            | 14            | 156.951.950                                       | 64.129.925                                        |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                          | 14            | (120.923.621)                                     | (55.672.351)                                      |
| -Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                   |               | (94.992.077)                                      | (55.672.351)                                      |
| -Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                       |               | (25.931.544)                                      | --                                                |
| Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                           | 14            | (68.475)                                          | (226.304)                                         |
| Ödenen Faiz                                                                                                       | 29            | (11.210.098)                                      | (21.897.515)                                      |
| Alınan Faiz                                                                                                       | 28            | 3.764.082                                         | 553.830                                           |
| İşletmenin Kendi Paylarının Alınması İle İlgili Nakit Çıkışları                                                   | 20            | (8.707.191)                                       | --                                                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                     |               | <b>19.806.647</b>                                 | <b>(13.112.415)</b>                               |
| <b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)</b> |               | <b>230.450.490</b>                                | <b>(901.157)</b>                                  |
| <b>D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>                            | <b>20</b>     | <b>(425.877)</b>                                  | <b>(198.098)</b>                                  |
| <b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)</b>                                                |               | <b>230.024.613</b>                                | <b>(1.099.255)</b>                                |
| <b>E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>                                                                    | <b>4</b>      | <b>93.242.109</b>                                 | <b>64.079.474</b>                                 |
| <b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)</b>                                                           | <b>4</b>      | <b>323.266.722</b>                                | <b>62.980.219</b>                                 |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

## 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Ana Ortaklık Şirket") ve bağlı ortaklıkları, konsolide finansal tablo dipnotlarında "Grup" olarak ifade edileceklerdir.

Ana Ortaklık Şirket ve konsolidasyona dâhil edilen diğer şirketin faaliyetlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

### Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi 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. 10.07.2015 tarihinde %100 oranında bağlı ortaklığı olarak 'Yatas Europe GMBH' adlı Şirketi kurmuştur. Bu nedenle 31 Aralık 2015 tarihinden itibaren finansal tablolar ve dipnotlar konsolide olarak hazırlamaya başlamıştır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 2.876 kişidir (31 Aralık 2019: 2.232).

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 79 adet satış mağazası bulunmaktadır.

Şirket'in hisseleri 1996 yılında halka arz olunmuş olup, Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 20'de detaylı olarak sunulmuştur.

### Yatas Europe GMBH

Yatas Europe Gmbh ("Yatas Europe") 10.07.2015 tarihinde Almanya'da kurulmuştur. Yatas Europe'un ana faaliyet konusu Yatak, Modüler Mobilya, Yorgan, Koltuk, Kanepe, Ev Tekstili ve Ev Mobilyası ithalatı ve ihracatıdır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Yatas Europe bünyesinde 8 kişi istihdam edilmektedir (31 Aralık 2019: 5 kişi).

Yatas Europe'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermaye yapısı EURO cinsinden aşağıdaki gibidir;

|                                           | 30 Eylül 2020  |                   | 31 Aralık 2019 |                   |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Hissedarlar                               | Pay oranı      | Pay tutarı (EURO) | Pay oranı      | Pay tutarı (EURO) |
| Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. | %100.00        | 100.000           | %100.00        | 100.000           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>%100.00</b> | <b>100.000</b>    | <b>%100.00</b> | <b>100.000</b>    |

### Yatas Rus Limited Şirketi

Yatas Rus Limited Şirketi ("Yataş Rus"), 3 Temmuz 2019 tarihinde Rusya'da kurmuştur. Şirket'in %100 bağlı ortaklığı olan Yataş Rus Limited Şirketi'nin sermayesi 3.500.000 ruble olup tamamı raporlama tarihi itibarıyla ödenmiştir. Yatas Rus Limited Şirketi'nin faaliyet konusu tekstil, mobilya ve yatak satışıdır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Yataş Rus bünyesinde 7 kişi istihdam edilmektedir (31 Aralık 2019: 4 kişi).

Yatas Rus'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermaye yapısı RUBLE cinsinden aşağıdaki gibidir;

|                                           | 30 Eylül 2020  |                  | 31 Aralık 2019 |                  |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Hissedarlar                               | Pay oranı      | Pay tutarı (RUB) | Pay oranı      | Pay tutarı (RUB) |
| Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. | %100.00        | 3.500.000        | %100.00        | 3.500.000        |
| <b>Toplam</b>                             | <b>%100.00</b> | <b>3.500.000</b> | <b>%100.00</b> | <b>3.500.000</b> |

## **2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **Uygunluk Beyanı**

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır. Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile, "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler ile arsa ve binalar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

#### **İşletmenin Sürekliliği Varsayımı**

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştiraklerinin ve bağlı ortaklıklarının önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

#### **Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması**

Grup'un, konsolide finansal tabloları, Yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2020 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Grup Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

#### **Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi**

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un konsolide finansal tablolarında, bu karar çerçevesinde 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

#### **Para Birimi**

Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi geçmiş dönemlerle karşılaştırmalı olarak TL'dir.

### **Türkiye Dışında Başka Ülkede Faaliyet Gösteren Bağlı ortaklıkların Finansal Tabloları**

Türkiye dışında başka ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflamalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İlgili bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri konsolide finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ise aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru ile ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları, finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisindeki "Yabancı Para Çevrim Farkları" kalemi altında gösterilmektedir.

### **Netleştirme / Mahsup**

Grup, finansal varlık ve yükümlülüklerini, sadece ve sadece, netleştirme için yasal bir hakkı olduğunda ve işlemi net bazda gerçekleştirmek veya varlığın gerçekleşmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesini eş zamanlı yapma niyetinin bulunması durumunda netleştirmekte ve net tutarı finansal tablolarında göstermektedir.

### **Konsolidasyon Esasları**

Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu şirketler "tam konsolidasyon yöntemine tabi tutulmuştur. Ana Ortaklık Şirket kendi yararına mali ve idari politikaları belirleme hakkına sahipse kontrol söz konusu olmaktadır. Ana Ortaklık Şirket'in, yönetimine ve işletme politikalarının belirlenmesine katılma anlamında devamlı bir bağının ve/veya doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisinin bulunduğu ya da sermayesinde yüzde yirmi veya daha fazla, yüzde elliden az oranda paya veya bu oranda yönetime katılma hakkına sahip bulunduğu şirketler "özkaynak yöntemi"ne tabi tutulmaktadır. Grup'un "özkaynak yöntemi"ne göre konsolide ettiği iştirak'i bulunmamaktadır.

### **Tam konsolidasyon yöntemi**

Tam konsolidasyon yönteminde uygulanan esaslar aşağıdaki gibidir:

- Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin uyguladıkları muhasebe politikaları Ana Ortaklık Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket'inin konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların özkaynaklarında sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklıkların Ana Ortaklık Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiş finansal durum tablosunun özkaynaklarında temsil ettiği değerden mahsup edilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket ile bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki öz sermayeleri dışındaki finansal durum tablosu kalemleri toplanmış ve yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dâhil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesabında gösterilmiştir. Ana Ortaklık Şirket ile bağlı ortaklıkların kar veya zarar tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanmış ve birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarla karşılıklı mahsup edilmiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kâr veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesabında gösterilir. Bağlı ortaklıkların sahiplik oranı %100 olduğu için ilişikteki finansal tablolarda ana ortaklık dışı pay bulunmamaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu ve "tam konsolidasyon Yöntemi"ne tabi tutulmuş şirketler aşağıdaki gibidir;

| Bağlı Ortaklıklar         | Ana Ortaklık Pay Oranı |                     | Azınlık Payı |
|---------------------------|------------------------|---------------------|--------------|
|                           | (Doğrudan)             | (Doğrudan+ Dolaylı) |              |
| Yatas Europe Gmbh         | %100.00                | %100.00             | --           |
| Yatas Rus Limited Şirketi | %100.00                | %100.00             | --           |

## 2.b. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

### a) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

|                                          |                                                                        |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 3 (Değişiklikler)                   | İşletme Tanımı                                                         |
| TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)           | Önemlilik Tanımı                                                       |
| TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) | Gösterge Faiz Oranı Reformu                                            |
| TFRS 16 (Değişiklikler)                  | COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları                                   |
| Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)        | TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler |

### TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktıların oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

### TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), "önemlilik" tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve'de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

#### **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu**

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

#### **TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar**

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19'dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya ilişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

#### **Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler**

TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32'nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

#### **b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar**

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

|                                         |                                                                                    |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 17                                 | <i>Sigorta Sözleşmeleri</i>                                                        |
| TMS 1 (Değişiklikler)                   | <i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>              |
| TFRS 3 (Değişiklikler)                  | <i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>                                        |
| TMS 16 (Değişiklikler)                  | <i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>                 |
| TMS 37 (Değişiklikler)                  | <i>Ekonomik Açidan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i> |
| TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler 2018 – 2020</i>                |

## 2.c. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Grup'un konsolide finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin konsolide finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

## 2.d. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış konsolide finansal 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 kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

## Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

## 2.e. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

### Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit akım tablosu için nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

### Finansal Araçlar

#### Sınıflandırma ve Ölçüm

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Grup, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

"İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Grup'un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, "nakit ve nakit benzerleri" ve "ticari alacaklar" kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

"Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır.

İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

Grup, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

"Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

| Finansal varlıklar        | TMS 39'a göre önceki sınıflandırma                                       | TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma                                         |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | Krediler ve alacaklar                                                    | İtfa edilmiş maliyet                                                     |
| Ticari alacaklar          | Krediler ve alacaklar                                                    | İtfa edilmiş maliyet                                                     |
| Finansal yatırımlar       | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar |

  

| Finansal yükümlülükler | TMS 39'a göre önceki sınıflandırma | TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma |
|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Borçlanmalar           | İtfa edilmiş maliyet               | İtfa edilmiş maliyet             |
| Ticari borçlar         | İtfa edilmiş maliyet               | İtfa edilmiş maliyet             |

#### Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2019 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardında yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardında "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

#### Ticari Alacaklar

Grup, konsolide finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında TFRS 9 standardında tanımlanan "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulamayı tercih etmiştir. Söz konusu yaklaşım ile Grup, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir.

### Geri Alınmış Paylar

Geri alınan paylar, SPK'nın yayımladığı II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca konsolide finansal tablolarda özkaynaklar içinde "Geri Alınmış Paylar" hesabına kaydedilir. Ayrıca, ilgili tebliğ uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırılır.

### Borçlanma Maliyeti

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar özellikli varlıklar olarak adlandırılırlar ve özellikli varlıkların, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar özellikli varlığın maliyetine dâhil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

### 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 katlanılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, hammadde stokları ve ticari mal stokları için ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi ile değerlendirilmektedir.

### Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, arsa, arazi ve binalar hariç finansal tablolarda maliyet bedellerinden birikmiş amortisman payları ve kalıcı değer kayıpları indirildikten sonraki net değerleri ile gösterilmektedir. Arazi ve binalar makul değerleri ile değerlendirilmiştir. Borçlanma maliyetlerinin işletme tarafından imal edilen özellikli varlıkların defter değerinin bir unsuru olarak muhasebeleştirilmesi TMS-23'e göre yapılmaktadır. İşletmeler maddi varlıklarını değerlemeye tabi tutabilir. Amortisman, düzeltilmiş tutarlar üzerinden ve aşağıda belirtilen duran varlıkların ekonomik ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanı tabi tutulmamaktadır. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

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

|                                   | <b>Süre</b>               |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Binalar                           | 25-50 yıl                 |
| Yer altı ve yerüstü düzenlemeleri | 8-25 yıl                  |
| Makine, tesis ve cihazlar         | 5-14 yıl                  |
| Taşıt araçları                    | 4-10 yıl                  |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 5-25 yıl                  |
| Özel maliyetler                   | Kira Süresince - 5-10 yıl |

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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

---

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

#### **Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş kullanım haklarını, bilgi sistemlerini, marka, patent, lisans, bilgisayar yazılımları giderlerini ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir.

Maddi olmayan duran varlıklar 3 -10 yıl arası tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak kıst esasına göre itfa edilirler. Sınırsız faydalı ömre sahip maddi olmayan duran varlıklar için amortisman ayrılmamaktadır.

#### **Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup ilk olarak maliyet değerleri ve buna dahil olan işlem maliyetleri ile ölçülürler. Başlangıç muhasebeleştirilmesi sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkuller, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, satılmaları veya kullanılamaz hale gelmeleri ve satışından gelecekte herhangi bir ekonomik yarar sağlanamayacağının belirlenmesi durumunda finansal durum tablosu dışı bırakılırlar. Yatırım amaçlı gayrimenkulün kullanım süresini doldurmasından veya satışından kaynaklanan kar/zarar, oluştukları dönemde gelir tablosuna dahil edilir.

#### **Kiralama İşlemleri (1 Ocak 2019'dan itibaren uygulanmaya başlanmıştır)**

##### **Kiracı olarak**

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde asfî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda ağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

- i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
- ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

### **Kullanım hakkı varlığı**

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken doğrusal amortisman yöntemini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Grup'a devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Grup'un bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Grup kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanına tabi tutar.

Grup kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

### **Kira yükümlülüğü**

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- c) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- d) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

---

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Grup, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.
- b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Grup, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Grup, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Grup, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi
- b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen kira sözleşmeleri, standardın tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmeye devam edilmektedir.

#### **Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları ve makul değerleri ile gösterilen finansal varlıkları dışında kalan her varlık için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir.

Değer düşüklüğü kayıpları ilgili dönem içerisinde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

### **Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları**

- **Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü**

Grup, 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.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren 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.

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

- **Sosyal Sigortalar Primleri**

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

### **Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi**

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve dipnot açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerde gerçeğe uygun değer belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler değerlendirme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlar ilgili varlık veya yükümlülüğe ilişkin dipnotlarda ilave bilgi olarak sunulmuştur. Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

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

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

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

### **Vergi**

İlişikteki konsolide 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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

---

Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için mali tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktifli 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.

#### **Hasılatın muhasebeleştirilmesi**

Grup, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı konsolide finansal tablolarında muhasebelemektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak konsolide finansal tablolara alır.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak konsolide finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- a) Grup'un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

#### **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.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

---

*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 Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

**Muhasebe Tahminleri**

Konsolide mali tabloların TFRS'na 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.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve finansal durum tablosu tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir.

*Stok değer düşüklüğü karşılığı*

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Grup yönetimi, bilanço tarihi itibarıyla bazı stoklarının maliyetinin net gerçekleşebilir değerinden yüksek olduğunu tespit etmiştir. Yönetim, değer düşüklüğü hesaplamasında, stokların satışından gelecekte elde edilecek nakit akış tutarlarını, yerine koyma maliyetlerini ve olağan ticari faaliyet içerisinde oluşacak satış fiyatını tahmin etmiştir.

*Şüpheli alacaklar karşılığı*

Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve sürekli müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve konsolide finansal durum tablosu tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları dipnot 5'de yansıtılmıştır.

*Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri*

Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının üzerinden dipnot 2.d'de belirtilen faydalı ömürleri dikkate alarak amortisman ayırmaktadır. Faydalı ömürlere ilişkin açıklamalar dipnot 2.d'de açıklanmıştır.

*Dava karşılığı*

Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir. Grup Yönetiminin elindeki verileri kullanarak yaptığı en iyi tahminler doğrultusunda gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamalar dipnot 19'da yer almaktadır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

*Kıdem tazminatı karşılığı*

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Dipnot 18'de yer almaktadır.

*Ertelenmiş vergi*

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Grup'un gelecekte oluşacak indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan değerlendirmeler neticesinde, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla vergi indirimlerinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde vergi indirim hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan kısmı için ertelenen vergi varlığı olacağı tahmin edilmiş ve muhasebeleştirilmiştir. İlgili finansal durum tablosu tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilişkin detaylar dipnot 30'da yer almaktadır.

**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 Grup için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar mali tablolarda yansıtılmaktadır.

**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, EURO, RUB ve GBP için dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

|      | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 |
|------|---------------|----------------|
| USD  | 7,8080        | 5,9402         |
| EURO | 9,1281        | 6,6506         |
| RUB  | 0,0979        | 0,0955         |
| GBP  | 10,0309       | 7,7765         |

### **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 Grup'un döviz pozisyonunun üst yönetim tarafından izlenmesi ve pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

### **Pay Başına Kazanç / (Zarar)**

Konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç / (zarar), net dönem karı / (zararının) ilgili dönem içerisinde piyasada mevcut bulunan pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisse) sermayelerini arttırabilirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir.

Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

### **Diğer Bilanço Kalemleri**

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

### **Nakit Akış Tablosu**

Grup, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akış tablolarını düzenlemektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akışları, Grup'un finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve vadesiz banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

### **Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar**

Grup, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususların düzeltme gerektirmeyen hususlar olması halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır (Dipnot 35).

### **Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması**

Grup'un bölümlere göre faaliyet raporlamasını gerektirecek faaliyet alanı bulunmamaktadır.

### **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. Grup ile yönetim ilişkisine sahip şirketlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

(Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

(Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi 1976 yılında Kayseri’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu poliüretan sünger ve kapitone yatak yorgan vb. alış ve satımıdır. (Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi 7 Mart 2019 tarihinde tasfiye haline girmiştir.

**3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

|                                                        | 30 Eylül 2020    |                  | 31 Aralık 2019   |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                        | Ticari           |                  | Ticari           |                  |
| <b>Kısa Vadeli Alacaklar</b>                           | Ticari           | Olmayan          | Ticari           | Olmayan          |
| <b><u>Ticari Alacaklar (dipnot 5)</u></b>              |                  |                  |                  |                  |
| (Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş. | 6.964.112        | --               | 5.157.935        | --               |
| <b><u>Diğer Alacaklar (dipnot 6)</u></b>               |                  |                  |                  |                  |
| Ortaklardan alacaklar                                  | --               | 2.827.582        | --               | 2.857.296        |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>6.964.112</b> | <b>2.827.582</b> | <b>5.157.935</b> | <b>2.857.296</b> |

|                                        | 30 Eylül 2020 |                | 31 Aralık 2019 |               |
|----------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                                        | Ticari        |                | Ticari         |               |
| <b>Kısa Vadeli Borçlar</b>             | Ticari        | Olmayan        | Ticari         | Olmayan       |
| <b><u>Diğer Borçlar (dipnot 6)</u></b> |               |                |                |               |
| Ortaklara Borçlar                      | --            | 210.000        | --             | 80.000        |
| <b>Toplam</b>                          | <b>--</b>     | <b>210.000</b> | <b>--</b>      | <b>80.000</b> |

İlişkili taraflara yapılan satışlar ve/veya elde edilen gelirler:

|                                                        | 1 Ocak – 30 Eylül 2020  |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                        | Mal ve Hizmet Satışları | Vade Farkı Geliri |
| (Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş. | 2.818.069               | --                |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>2.818.069</b>        | <b>--</b>         |

|                                                        | 1 Ocak – 30 Eylül 2019  |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                        | Mal ve Hizmet Satışları | Vade Farkı Geliri |
| (Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş. | 7.328.975               | --                |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>7.328.975</b>        | <b>--</b>         |

İlişkili taraflardan yapılan alışlar ve/veya ödenen giderler:

|                                                        | 1 Ocak – 30 Eylül 2020 |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                        | Mal ve Hizmet Alışları | Kira Gideri      |
| (Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş. | 36.068                 | 755.085          |
| Yavuz Altop                                            | --                     | 575.828          |
| Yılmaz Öztaşkın                                        | --                     | 575.828          |
| Diğer ortaklar                                         | --                     | 1.151.657        |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>36.068</b>          | <b>3.058.398</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                                        | 1 Ocak - 30 Eylül 2019 |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                        | Mal ve Hizmet Alışları | Kira Gideri      |
| (Tasfiye halinde) Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş. | 778.851                | 655.932          |
| Yavuz Altop                                            | --                     | 609.348          |
| Yılmaz Öztaşkın                                        | --                     | 609.348          |
| Diğer ortaklar                                         | --                     | 1.218.696        |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>778.851</b>         | <b>3.093.324</b> |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait Grup'un yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılarını gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 16.455.354 TL (30 Eylül 2019: 24.425.417 TL)'dir.

#### 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla tarihleri itibarıyla hazır değerler aşağıdaki gibidir;

|                      | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019    |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| Kasa                 | 177.949            | 121.825           |
| Banka                | 310.659.913        | 39.041.481        |
| - Vadesiz Mevduat    | 175.566.059        | 39.041.481        |
| - Vadeli Mevduat     | 135.093.854        | --                |
| Diğer <sup>(1)</sup> | 12.428.860         | 54.078.803        |
| <b>Toplam</b>        | <b>323.266.722</b> | <b>93.242.109</b> |

<sup>(1)</sup> Diğer hazır değerler kredi kartıyla yapılan satışlardan doğan alacaklardan oluşmaktadır.

#### 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

##### Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

|                                                   | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019     |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar                                  | 84.794.703        | 138.991.783        |
| -İlişkili taraflardan alacaklar (dipnot 3)        | 6.964.112         | 4.947.935          |
| -Diğer ticari alacaklar                           | 77.830.591        | 134.043.848        |
| Alacak senetleri                                  | 12.846.592        | 28.237.850         |
| -İlişkili taraflardan alacak senetleri (dipnot 3) | --                | 210.000            |
| -Diğer ticari alacak senetleri                    | 12.846.592        | 28.027.850         |
| Ertelenmiş finansman gelirleri (-)                | (1.456.180)       | (2.697.444)        |
| Şüpheli ticari alacaklar                          | 16.468.360        | 16.515.069         |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)            | (16.468.360)      | (16.515.069)       |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>96.185.115</b> | <b>164.532.189</b> |

##### Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

|                                                   | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Alacak senetleri                                  | 10.000        | --             |
| -İlişkili taraflardan alacak senetleri (dipnot 3) | --            | --             |
| -Diğer ticari alacak senetleri                    | 10.000        | --             |
| Ertelenmiş finansman gelirleri (-)                | (1.262)       | --             |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>8.738</b>  | <b>--</b>      |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alacakların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                 | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019     |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| Vadesi geçenler | 163.895           | 130.000            |
| 3 aya kadar     | 88.235.480        | 139.731.264        |
| 3 – 12 ay arası | 9.241.920         | 27.368.369         |
| 1-5 yıl arası   | 10.000            | --                 |
| <b>Toplam</b>   | <b>97.651.295</b> | <b>167.229.633</b> |

Vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir;

|               | 30 Eylül 2020  | 31 Aralık 2019 |
|---------------|----------------|----------------|
| 0-3 ay arası  | 163.895        | 130.000        |
| <b>Toplam</b> | <b>163.895</b> | <b>130.000</b> |

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                                          | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı               | 16.515.069        | 14.952.305        |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar   | 44.961            | 1.930.097         |
| Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-) | (91.670)          | (367.333)         |
| <b>Dönem sonu toplam karşılık tutarı</b> | <b>16.468.360</b> | <b>16.515.069</b> |

#### Ticari Borçlar

##### Kısa Vadeli Ticari Borçlar

|                                    | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar                     | 168.025.356        | 110.683.132        |
| Senetli ticari borçlar             | 96.207.801         | 43.105.032         |
| Ertelenmiş finansman giderleri (-) | (5.109.266)        | (2.377.915)        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>259.123.891</b> | <b>151.410.249</b> |

Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: Yoktur).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                 | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| Vadesi geçenler | 443.200            | 91.000             |
| 3 aya kadar     | 236.212.433        | 144.343.616        |
| 3 – 12 ay arası | 27.577.524         | 9.353.548          |
| <b>Toplam</b>   | <b>264.233.157</b> | <b>153.788.164</b> |

Vadesi geçen borçların yaşlandırması aşağıdaki gibidir;

|               | 30 Eylül 2020  | 31 Aralık 2019 |
|---------------|----------------|----------------|
| 0-3 ay arası  | --             | 91.000         |
| 3-6 ay arası  | 443.200        | --             |
| <b>Toplam</b> | <b>443.200</b> | <b>91.000</b>  |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

## 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

### Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

|                                           | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| İlişkili taraflardan alacaklar (dipnot 3) | 2.827.582        | 2.857.296        |
| Personelden alacaklar                     | 363.212          | 233.107          |
| Diğer şüpheli alacaklar                   | 3.193.689        | 1.678.127        |
| Diğer şüpheli alacaklar karşılığı (-)     | (3.193.689)      | (1.678.127)      |
| Diğer alacaklar                           | 356.190          | 87.824           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>3.546.984</b> | <b>3.178.227</b> |

### Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

|                                | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Verilen depozito ve teminatlar | 1.144.743        | 877.365        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>1.144.743</b> | <b>877.365</b> |

Şüpheli diğer alacak karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                                          | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı               | 1.678.127        | --               |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar   | 1.633.535        | 1.678.127        |
| Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-) | (117.973)        | --               |
| <b>Dönem sonu toplam karşılık tutarı</b> | <b>3.193.689</b> | <b>1.678.127</b> |

### Kısa Vadeli Diğer Borçlar

|                                       | 30 Eylül 2020  | 31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| İlişkili taraflara borçlar (dipnot 3) | 210.000        | 80.000         |
| Alınan depozito ve teminatlar         | 225.723        | 171.726        |
| Diğer borçlar                         | 425.155        | 130.923        |
| <b>Toplam</b>                         | <b>860.878</b> | <b>382.649</b> |

## 7 - DİĞER VARLIKLAR ve YÜKÜMLÜLÜKLER

### Diğer dönen varlıklar

|                             | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| Devreden KDV                | 31.023.192        | 49.607         |
| Vergi dairesinden alacaklar | 492.769           | 554.112        |
| Diğer                       | 4.723.088         | --             |
| <b>Toplam</b>               | <b>36.239.049</b> | <b>603.719</b> |

### Diğer kısa vadeli yükümlülükler

|                                                         | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler                 | 2.591.826         | 12.867.267        |
| Vadesi geçmiş, ertelenmiş Bağkur, SSK ve vergi borçları | 6.914.534         | 2.229.274         |
| Diğer                                                   | 518.940           | 384.815           |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>10.025.300</b> | <b>15.481.356</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

## 8 – STOKLAR

|                              | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme         | 69.004.602         | 20.067.146         |
| Yarı mamüller                | 11.146.942         | 8.271.824          |
| Mamüller                     | 199.947.093        | 164.113.728        |
| Ticari mallar                | 14.691.403         | 19.046.589         |
| Diğer stoklar <sup>(1)</sup> | 3.088.188          | 1.860.901          |
| <b>Toplam</b>                | <b>297.878.228</b> | <b>213.360.188</b> |

(1) Diğer stoklar yoldaki mallardan oluşmaktadır.

Rapor tarihi itibarıyla stoklar üzerinde 201.075.000 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 170.835.000 TL).

## 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

|                             | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 45.164.694        | 17.566.679        |
| Gelecek aylara ait giderler | 7.974.134         | 3.691.421         |
| İş avansları                | 387.774           | 188.630           |
| Personel avansları          | 517.506           | 764.613           |
| <b>Toplam</b>               | <b>54.044.108</b> | <b>22.211.343</b> |

### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

|                              | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler | 10.652.838        | 11.260.995        |
| <b>Toplam</b>                | <b>10.652.838</b> | <b>11.260.995</b> |

## 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir;

### Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar:

|                                     | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Alternatif Menkul Kıymetler (ALFN2) | 956           | 956            |
| <b>Toplam</b>                       | <b>956</b>    | <b>956</b>     |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlar gerçeğe uygun değeri ile finansal tablolara yansıtılmıştır.

### Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar:

|               | 30 Eylül 2020 |              | 31 Aralık 2019 |              |
|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|               | (%)           | TL           | (%)            | TL           |
| Kay-Ser A.Ş.  | < 1           | 1.000        | < 1            | 1.000        |
| <b>Toplam</b> |               | <b>1.000</b> |                | <b>1.000</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değerleri bulunurken, kullanılan veriler sebebiyle sınıflandırıldığı seviyeler aşağıdaki gibidir.

| <b>30 Eylül 2020</b>  | <b>Seviye 1</b> | <b>Seviye 2</b> | <b>Seviye 3</b> |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Fonlar                | 956             | --              | --              |
| Kay-Ser A.Ş.          | --              | --              | 1.000           |
| <b>31 Aralık 2019</b> | <b>Seviye 1</b> | <b>Seviye 2</b> | <b>Seviye 3</b> |
| Fonlar                | 956             | --              | --              |
| Kay-Ser A.Ş.          | --              | --              | 1.000           |

**11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

| <b>Maliyet değeri</b>           | <b>Arsalar</b>   | <b>Binalar</b>   | <b>Toplam</b>     |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>       | <b>6.715.872</b> | <b>5.317.317</b> | <b>12.033.189</b> |
| Alımlar                         | --               | 290.000          | 290.000           |
| Satışlar                        | --               | --               | --                |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>    | <b>6.715.872</b> | <b>5.607.317</b> | <b>12.323.189</b> |
| Alımlar                         | --               | --               | --                |
| Satışlar                        | --               | (1.000.000)      | (1.000.000)       |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>     | <b>6.715.872</b> | <b>4.607.317</b> | <b>11.323.189</b> |
| <b>Birikmiş amortismanlar</b>   |                  |                  |                   |
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>       | <b>--</b>        | <b>328.933</b>   | <b>328.933</b>    |
| Dönem gideri                    | --               | 109.730          | 109.730           |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>    | <b>--</b>        | <b>438.663</b>   | <b>438.663</b>    |
| Dönem gideri                    | --               | 82.443           | 82.443            |
| Satışlar                        | --               | (53.333)         | (53.333)          |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>     | <b>--</b>        | <b>467.773</b>   | <b>467.773</b>    |
| <b>31 Aralık 2019 net değer</b> | <b>6.715.872</b> | <b>5.168.654</b> | <b>11.884.526</b> |
| <b>30 Eylül 2020 net değer</b>  | <b>6.715.872</b> | <b>4.139.544</b> | <b>10.855.416</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**12-1 MADDİ DURAN VARLIKLAR**

| Maliyet Bedeli                  | Arazi ve<br>Arsalar | Yer altı ve yer<br>üstü<br>düzenlemeleri | Binalar            | Tesis, makine<br>ve Cihazlar | Taşıtlar         | Demirbaşlar       | Özel<br>Maliyetler | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Toplam             |
|---------------------------------|---------------------|------------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>       | <b>54.437.517</b>   | <b>104.080</b>                           | <b>106.531.480</b> | <b>108.508.165</b>           | <b>6.280.236</b> | <b>62.659.089</b> | <b>54.016.394</b>  | <b>10.746.638</b>             | <b>403.283.599</b> |
| Girişler                        | --                  | --                                       | 14.176.261         | 24.060.861                   | 248.149          | 15.465.719        | 16.752.442         | 7.841.495                     | 78.544.927         |
| Çıkışlar                        | --                  | --                                       | --                 | (1.117.628)                  | (540.922)        | (475.533)         | (163.518)          | (18.246.202)                  | (20.543.803)       |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>    | <b>54.437.517</b>   | <b>104.080</b>                           | <b>120.707.741</b> | <b>131.451.398</b>           | <b>5.987.463</b> | <b>77.649.275</b> | <b>70.605.318</b>  | <b>341.931</b>                | <b>461.284.723</b> |
| Girişler                        | 133.525             | 425.428                                  | 3.392.118          | 10.335.387                   | 1.400.281        | 11.650.232        | 9.002.611          | 3.932.545                     | 40.272.127         |
| Çıkışlar                        | --                  | --                                       | --                 | (239.463)                    | (282.024)        | (371.988)         | (743.446)          | (350.481)                     | (1.987.402)        |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>     | <b>54.571.042</b>   | <b>529.508</b>                           | <b>124.099.859</b> | <b>141.547.322</b>           | <b>7.105.720</b> | <b>88.927.519</b> | <b>78.864.483</b>  | <b>3.923.994</b>              | <b>499.569.447</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>   |                     |                                          |                    |                              |                  |                   |                    |                               |                    |
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>       | --                  | <b>72.621</b>                            | <b>12.569.986</b>  | <b>39.407.058</b>            | <b>3.048.323</b> | <b>29.734.301</b> | <b>35.348.676</b>  | --                            | <b>120.180.965</b> |
| Dönem gideri                    | --                  | 3.213                                    | 2.305.298          | 9.092.155                    | 758.027          | 7.236.837         | 8.393.307          | --                            | 27.788.837         |
| Çıkışlar                        | --                  | --                                       | --                 | (930.547)                    | (340.087)        | (257.968)         | (21.300)           | --                            | (1.549.902)        |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>    | --                  | <b>75.834</b>                            | <b>14.875.284</b>  | <b>47.568.666</b>            | <b>3.466.263</b> | <b>36.713.170</b> | <b>43.720.683</b>  | --                            | <b>146.419.900</b> |
| Dönem gideri                    | --                  | 12.856                                   | 1.871.187          | 7.440.252                    | 585.744          | 7.264.329         | 7.028.854          | --                            | 24.203.222         |
| Çıkışlar                        | --                  | --                                       | --                 | (105.089)                    | (113.166)        | (156.371)         | (558.536)          | --                            | (933.162)          |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>     | --                  | <b>88.690</b>                            | <b>16.746.471</b>  | <b>54.903.829</b>            | <b>3.938.841</b> | <b>43.821.128</b> | <b>50.191.001</b>  | --                            | <b>169.689.960</b> |
| <b>31 Aralık 2019 net değer</b> | <b>54.437.517</b>   | <b>28.246</b>                            | <b>105.832.457</b> | <b>83.882.732</b>            | <b>2.521.200</b> | <b>40.936.105</b> | <b>26.884.635</b>  | <b>341.931</b>                | <b>314.864.823</b> |
| <b>30 Eylül 2020 net değer</b>  | <b>54.571.042</b>   | <b>440.818</b>                           | <b>107.353.388</b> | <b>86.643.493</b>            | <b>3.166.879</b> | <b>45.106.391</b> | <b>28.673.482</b>  | <b>3.923.994</b>              | <b>329.879.487</b> |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta tutarı 319.030.350 TL'dir. Sabit kıymetler için ilgili kuruluşlara verilen yükümlülük tutarları dipnot 19'daki gibidir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

## 12-2 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Grup, TFRS 16 Kiralamalar Standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarı ile ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden bir kullanım hakkı varlığı yansıtmıştır.

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet değeri                          | Araçlar          | Gayrimenkuller     | Toplam             |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>               | <b>66.981</b>    | <b>66.548.891</b>  | <b>66.615.872</b>  |
| Girişler                                | 8.568.373        | 20.246.846         | 28.815.219         |
| Çıkışlar                                | --               | --                 | --                 |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>            | <b>8.635.354</b> | <b>86.795.737</b>  | <b>95.431.091</b>  |
| Girişler                                | --               | 38.922.724         | 38.922.724         |
| Çıkışlar                                | --               | --                 | --                 |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>             | <b>8.635.354</b> | <b>125.718.461</b> | <b>134.353.815</b> |
| <b>Birikmiş amortismanlar</b>           |                  |                    |                    |
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>               | <b>--</b>        | <b>--</b>          | <b>--</b>          |
| Dönem gideri                            | 2.556.162        | 31.019.733         | 33.575.895         |
| Çıkışlar                                | --               | --                 | --                 |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>            | <b>2.556.162</b> | <b>31.019.733</b>  | <b>33.575.895</b>  |
| Dönem gideri                            | 1.758.090        | 23.404.402         | 25.162.492         |
| Çıkışlar                                | --               | --                 | --                 |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>             | <b>4.314.252</b> | <b>54.424.135</b>  | <b>58.738.387</b>  |
| <b>31 Aralık 2019 net defter değeri</b> | <b>6.079.192</b> | <b>55.776.004</b>  | <b>61.855.196</b>  |
| <b>30 Eylül 2020 net defter değeri</b>  | <b>4.321.102</b> | <b>71.294.326</b>  | <b>75.615.428</b>  |

## 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| Maliyet değeri                  | Patentler         | Markalar          | Lisanslar        | Bilgisayar Yazılımları | Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri | Diğer Haklar     | Toplam            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------|----------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>       | <b>5.437.566</b>  | <b>10.314.517</b> | <b>4.710.061</b> | <b>3.273.452</b>       | <b>--</b>                              | <b>1.863.072</b> | <b>25.598.668</b> |
| Girişler                        | 5.346.418         | 333.254           | 144.095          | 290.573                | --                                     | 12.100           | 6.126.440         |
| Çıkışlar                        | --                | --                | --               | --                     | --                                     | --               | --                |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>    | <b>10.783.984</b> | <b>10.647.771</b> | <b>4.854.156</b> | <b>3.564.025</b>       | <b>--</b>                              | <b>1.875.172</b> | <b>31.725.108</b> |
| Girişler                        | 4.463.823         | 349.865           | 130.815          | 1.166.607              | 975.371                                | 35.359           | 7.121.840         |
| Çıkışlar                        | --                | --                | --               | (1.522)                | --                                     | --               | (1.522)           |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>     | <b>15.247.807</b> | <b>10.997.636</b> | <b>4.984.971</b> | <b>4.729.110</b>       | <b>975.371</b>                         | <b>1.910.531</b> | <b>38.845.426</b> |
| <b>Birikmiş amortismanlar</b>   |                   |                   |                  |                        |                                        |                  |                   |
| <b>1 Ocak 2019 bakiye</b>       | <b>1.701.749</b>  | <b>114.153</b>    | <b>2.633.593</b> | <b>1.461.293</b>       | <b>--</b>                              | <b>1.808.111</b> | <b>7.718.899</b>  |
| Dönem gideri                    | 2.841.015         | 69.440            | 562.585          | 456.763                | --                                     | 25.174           | 3.954.977         |
| Satışlar                        | --                | --                | --               | --                     | --                                     | --               | --                |
| <b>31 Aralık 2019 bakiye</b>    | <b>4.542.764</b>  | <b>183.593</b>    | <b>3.196.178</b> | <b>1.918.056</b>       | <b>--</b>                              | <b>1.833.285</b> | <b>11.673.876</b> |
| Dönem gideri                    | 3.179.778         | 62.043            | 317.806          | 496.883                | --                                     | 11.695           | 4.068.205         |
| Satışlar                        | --                | --                | --               | (296)                  | --                                     | --               | (296)             |
| <b>30 Eylül 2020 bakiye</b>     | <b>7.722.542</b>  | <b>245.636</b>    | <b>3.513.984</b> | <b>2.414.643</b>       | <b>--</b>                              | <b>1.844.980</b> | <b>15.741.785</b> |
| <b>31 Aralık 2019 net değer</b> | <b>6.241.220</b>  | <b>10.464.178</b> | <b>1.657.978</b> | <b>1.645.969</b>       | <b>--</b>                              | <b>41.887</b>    | <b>20.051.232</b> |
| <b>30 Eylül 2020 net değer</b>  | <b>7.525.265</b>  | <b>10.752.000</b> | <b>1.470.987</b> | <b>2.314.467</b>       | <b>975.371</b>                         | <b>65.551</b>    | <b>23.103.641</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Maddiduran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi olmayan duran varlıklar, ve kira amortismanı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Maddi duran varlıklar         | 24.203.222        | 27.788.837        |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 82.443            | 109.730           |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 4.068.197         | 3.954.977         |
| Varlık kullanım hakkı         | 25.162.492        | 33.575.895        |
| <b>Toplam</b>                 | <b>53.516.354</b> | <b>65.429.439</b> |

#### 14 - FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

##### *Kısa Vadeli Borçlanmalar*

|                                 | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019     |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Türk Lirası finansal borçlar    | 3.590.257         | 33.481.451         |
| Yabancı paralı finansal borçlar | 21.024.986        | 52.574.942         |
| Kiralama yükümlülüğü            | 26.737.195        | 23.598.201         |
| <b>Toplam</b>                   | <b>51.352.438</b> | <b>109.654.594</b> |

##### *Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları*

|                                                                           | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uzun vadeli Türk Lirası kredilerinin kısa vadeye düşen anapara taksitleri | 27.178.649        | 21.607.623        |
| Uzun vadeli yabancı para kredilerin kısa vadeye düşen anapara taksitleri  | 30.518.062        | 25.641.776        |
| <b>Toplam</b>                                                             | <b>57.696.711</b> | <b>47.249.399</b> |

##### *Uzun Vadeli Borçlanmalar*

|                               | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Türk Lirası finansal borçlar  | 107.453.966        | 17.165.942         |
| Yabancı para finansal borçlar | 84.223.110         | 57.952.490         |
| Kiralama yükümlülüğü          | 56.652.202         | 44.646.205         |
| <b>Toplam</b>                 | <b>248.329.278</b> | <b>119.764.637</b> |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal borçların faiz oranları ortalama EURO cinsinden % 2,29 ve TL cinsinden % 14,70 (31 Aralık 2019: % 2,29 ve %21,75)'dir.

Finansal borçlar karşılığında ilgili kuruluşlara verilen yükümlülük tutarları dipnot 19' da ifade edildiği gibidir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla toplam finansal borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                 | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar     | 28.505.629         | 69.256.312         |
| 3 – 12 ay arası | 80.543.520         | 87.647.681         |
| 1 - 5 yıl arası | 229.357.522        | 110.323.338        |
| 5 yıl ve üzeri  | 18.971.756         | 9.441.299          |
| <b>Toplam</b>   | <b>357.378.427</b> | <b>276.668.630</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

|                                                                    | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personel ücret borçları                                            | 10.248.887        | 9.180.228         |
| Personele ilişkin ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ve vergiler | 13.771.903        | 6.665.412         |
| <b>Toplam</b>                                                      | <b>24.020.790</b> | <b>15.845.640</b> |

**16 – ERTELENMİŞ GELİRLER**

|                          | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları | 87.736.260        | 44.275.974        |
| <b>Toplam</b>            | <b>87.736.260</b> | <b>44.275.974</b> |

**17 – KISA VADELİ KARŞILIKLAR**

|                         | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Dava gider karşılıkları | 87.655           | 1.689.992        |
| Diğer Karşılıklar       | 1.689.992        | 166.492          |
| <b>Toplam</b>           | <b>1.777.647</b> | <b>1.856.484</b> |

**18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLARI**

|                           | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 21.785.277        | 15.936.301        |
| <b>Toplam</b>             | <b>21.785.277</b> | <b>15.936.301</b> |

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                         | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak bakiyesi         | 15.936.301        | 11.083.958        |
| Hizmet maliyeti         | 1.990.471         | 1.960.633         |
| Faiz gideri             | 456.398           | 2.295.606         |
| Aktüeryel (gelir)/gider | 3.850.622         | 1.699.169         |
| Ödenen                  | (448.515)         | (1.103.065)       |
| <b>Dönem sonu</b>       | <b>21.785.277</b> | <b>15.936.301</b> |

**19 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

**Karşılıklar**

Dava karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                                       | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Dönem başı bakiye                     | 1.689.992        | 2.765.120        |
| Dönem içinde iptal edilen karşılıklar | --               | (1.075.128)      |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar      | --               | --               |
| <b>Dönem sonu bakiye</b>              | <b>1.689.992</b> | <b>1.689.992</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**Koşullu yükümlülükler**

| Grup tarafından verilen TRİ'ler                                                                                                       | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   | 331.132.012        | 343.378.570        |
| 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 | --                 | --                 |
| 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                                             | --                 | --                 |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>331.132.012</b> | <b>343.378.570</b> |

**Teminat mektupları** – Grup'un, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam 75.706.393 TL tutarında ilgili kuruluşlara verilmiş teminat mektubu bulunmaktadır. İlgili teminat mektuplarının detayı aşağıda özetlenmiştir.

|                                       | Para birimi | Döviz tutarı | Döviz kuru | TL Karşılığı      |
|---------------------------------------|-------------|--------------|------------|-------------------|
| Elektrik Dağıtım Şirketleri           | TL          | 833.160      | 1,0000     | 833.160           |
| İcra Müdürlüğü                        | TL          | 3.186.887    | 1,0000     | 3.186.887         |
| Gümrük Müdürlüğü                      | TL          | 94.796       | 1,0000     | 94.796            |
| Gaz Dağıtım Şirketleri                | TL          | 133.000      | 1,0000     | 133.000           |
| Özel sektör                           | TL          | 2.794.887    | 1,0000     | 2.794.887         |
| Özel sektör                           | EUR         | 423.923      | 9,1281     | 3.869.610         |
| Özel sektör                           | USD         | 193.018      | 7,8080     | 1.507.085         |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası         | EUR         | 6.772.350    | 9,1281     | 61.818.688        |
| Devlet Malzeme Ofisi                  | TL          | 200.000      | 1,0000     | 200.000           |
| İçişleri Bakanlığı Afet ve Acil Durum | TL          | 1.268.280    | 1,0000     | 1.268.280         |
| <b>Toplam</b>                         |             |              |            | <b>75.706.393</b> |

|                        | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                        | Döviz Tutarı     |                  | TL Karşılığı      |                   |
| Verilen bonolar (EURO) | 3.000.000        | 4.690.000        | 27.384.300        | 31.191.314        |
| <b>Toplam</b>          | <b>3.000.000</b> | <b>4.690.000</b> | <b>27.384.300</b> | <b>31.191.314</b> |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde muhtelif bankalara verilen ipotek tutarları 298.179.231 TL dir (31 Aralık 2019: 255.963.700 TL).

**Koşullu varlıklar**

|                                  | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|----------------------------------|---------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Şarta Bağlı Varlıklar            | Döviz Tutarı  |                | TL Karşılığı       |                    |
| Alınan Teminat Mektupları (TL)   | 133.786.000   | 85.462.000     | 133.786.000        | 85.462.000         |
| Alınan Teminat Mektupları (USD)  | 3.275.000     | 4.075.000      | 25.571.200         | 24.206.315         |
| Alınan Teminat Mektupları (EURO) | 905.000       | 805.000        | 8.260.931          | 5.353.733          |
| Alınan İpotekler                 | 111.917.500   | 96.692.500     | 111.917.500        | 96.692.500         |
| Alınan İpotekler (Yurtdışı)      | 2.815.000     | 2.715.000      | 18.643.600         | 14.200.965         |
| <b>Toplam</b>                    |               |                | <b>298.179.231</b> | <b>225.915.513</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

## 20 – ÖZKAYNAKLAR

### 20.1 Ödenmiş Sermaye

Ana Ortaklık Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL'dir (31 Aralık 2019: 150.000.000 TL).

Şirket yönetim kurulunun 27.03.2019 tarihli kararına istinaden kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak koşulu ile tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere 95.988.292 TL artırarak 149.798.932 TL'ye yükseltmiştir.

Ana Ortaklık Şirket'in ödenmiş sermayesi beheri 1 kr. olan 149.798.932.000 adet hisseden oluşmakta olup nominal değeri 149.798.932 TL'dir (31 Aralık 2019: 149.798.932.000 adet 149.798.932 TL).

Ana Ortaklık Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

|                                            | 30 Eylül 2020      |                | 31 Aralık 2019     |                |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                                            | Tutar<br>TL        | Pay<br>(%)     | Tutar<br>TL        | Pay<br>(%)     |
| Hacı Nuri Öztaşkın                         | 12.427.403         | 8,30%          | 12.427.403         | 8,30%          |
| Yılmaz Öztaşkın                            | 10.940.192         | 7,30%          | 10.940.192         | 7,30%          |
| Bostancı Otelcilik ve Turizm İşletmesi A.Ş | 8.467.847          | 5,65%          | 8.467.847          | 5,65%          |
| Diğer <sup>(1)</sup>                       | 117.963.490        | 78,75%         | 117.963.490        | 78,75%         |
| <b>Toplam</b>                              | <b>149.798.932</b> | <b>100,00%</b> | <b>149.798.932</b> | <b>100,00%</b> |

<sup>(1)</sup> Diğer içerisinde Şirket'in borsa'da almış olduğu ve geri alınmış paylar kısmında sunulan % 3,33 oranında 4.983.112 TL, nominal tutarındaki hisse dahildir.

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

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Kar Payı Tebliği'nde yer alan düzenleme ve açıklamalar aşağıda özetlenmiştir.

Kar dağıtımı, genel kurul tarafından belirlenecek Kar Payı Dağıtım Politikası çerçevesinde yine genel kurul kararı ile dağıtılacaktır. Ortaklıklar kar dağıtım politikalarını belirlerken, kar dağıtımı yapılıp yapılmayacağını da kararlaştıracaklardır. Bu çerçevede kar dağıtımı prensip olarak ihtiyaridir. SPK şirketlerin niteliklerine göre kar dağıtım politikalarına ilişkin farklı esaslar belirleyebilecektir.

Ortaklıkların kar dağıtım politikalarında:

- Kar dağıtılıp dağıtılmayacağı,
- Kar payı oranları ve bu oranların uygulanacağı hesap kalemi,
- Ödeme yöntemleri ve zamanı,
- Kar payının nakit veya bedelsiz pay olarak dağıtılıp dağıtılmayacağı, (borsada işlem gören şirketler için)
- Kar payı avansı dağıtılıp dağıtılmayacağı konuları düzenlenmektedir.

Dağıtılacak kar payı tutarının üst sınırı, yasal kayıtlarda yer alan ilgili kar dağıtım kaynaklarının dağıtılabılır tutarı kadardır. Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, kural olarak, eşit şekilde dağıtılır. Payların iktisap ve ihraç tarihleri dikkate alınmaz. Türk Ticaret Kanuna göre ayrılması gereken yedek akçeler ile ana sözleşme ve kar dağıtım politikasında ortaklar için öngörülen kar payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına karar verilemez.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Ana sözleşmede yer alması kaydıyla, imtiyazlı pay veya intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, çalışanlar ve pay sahibi olmayan diğer kişilere kardan pay verilebilir. Ancak pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmeden intifa senedi sahipleri, yönetim kurulu üyeleri, çalışanlar ve diğer kişilere kar payı ödenemez. Tebliğ, prensip olarak, imtiyazlı paylar hariç olmak üzere, sayılan kişilere ödenecek kar payı tutarına ilişkin ana sözleşmede bir belirleme yapılmamışsa, bunlara dağıtılacak tutarın en fazla pay sahiplerine dağıtılan kar payının ¼'ü kadar olabileceğini öngörmektedir.

Pay sahibi dışındaki kişilere kar payı dağıtılacak ise ve taksitle ödeme söz konusu ise, taksit tutarları, pay sahiplerine yapılacak taksit ödemeleri ile orantılı ve aynı esaslara göre ödenir.

Yeni Sermaye Piyasası Kanunu ve dolayısıyla yeni Tebliğ, ortaklıkların bağış yapmasına imkân tanımaktadır. Ancak, bunun esas sözleşmelerde hüküm olması aranmaktadır. Bağışların tutarı genel kurullar tarafından belirlenebilecek olmakla birlikte SPK üst bir sınır getirebilecektir.

Payları borsada işlem gören şirketler:

- Kar dağıtımına ilişkin yönetim kurulu önerisini
- Yahut kar payı avansı dağıtımına ilişkin yönetim kurulu kararını
- Kar dağıtım tablosu veya kar payı avansı dağıtım tablosu

kamuya duyurulur. Kar dağıtım tablosunun en geç olağan genel kurul gündeminin ilan edildiği tarihte kamuya açıklanması zorunludur.

**Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler**

|                                      | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Yasal yedek akçeler                  | 13.635.434        | 9.034.076         |
| Geri alınan paylara ilişkin yedekler | 24.669.498        | 15.962.307        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>38.304.932</b> | <b>24.996.383</b> |

**Kıdem Tazminatına İlişkin Aktüeryal Kazanç/Kayıp Fonu**

|                                                        | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kayıp /kazanç fonu | 8.931.559        | 5.080.937        |
| Hesaplanan ertelenmiş vergi                            | (1.863.324)      | (1.016.187)      |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>7.068.235</b> | <b>4.064.750</b> |

**Yeniden Değerleme Fonu**

Arsalar ve binalar Sermaye Piyasası Kurulu listesinde kayıtlı Makro Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan 29 - 30 Aralık 2017 tarihli değerleme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değerlerden hesaplanan amortisman tutarı indirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmıştır.

|                              | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem başı                   | 78.924.196        | 78.924.196        |
| Satış nedeniyle ile çıkışlar | --                | --                |
| Hesaplanan ertelenmiş vergi  | --                | --                |
| <b>Toplam</b>                | <b>78.924.196</b> | <b>78.924.196</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Yabancı Para Çevrim Farkları

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları aşağıdaki gibidir;

|               | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|---------------|------------------|------------------|
| Dönem başı    | 1.199.625        | 828.537          |
| Giriş         | 425.877          | 371.088          |
| <b>Toplam</b> | <b>1.625.502</b> | <b>1.199.625</b> |

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para cinsinden finansal tabloların geçerli para biriminden raporlama para birimine çevriminden kaynaklanan yabancı para kur farklarından oluşmaktadır.

#### Geri Alınmış Paylar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla geri alınmış paylar farkları aşağıdaki gibidir;

|                      | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem başı           | 15.962.307        | 14.486.269        |
| Giriş <sup>(1)</sup> | 8.707.191         | 1.476.038         |
| <b>Toplam</b>        | <b>24.669.498</b> | <b>15.962.307</b> |

<sup>(1)</sup> Ana Ortaklık Şirket'in 01.09.2015 tarihli Yönetim kurulunda , Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" Geri Alım Programına İlişkin Yetkilendirme başlıklı 5.maddesinin 4. fıkrası ile 5.fıkrası'nın b bendi kapsamında yakın ve ciddi bir kaybın varlığı tespit edilmiş olup, Yönetim Kurulu'nun karar tarihinden önceki bir aylık dönemde, Ana Ortaklık Şirket'in hisse fiyatlarında günlük ağırlıklı ortalama fiyatlar üzerinden %20'nin üzerinde bir değer düşüklüğü yaşandığı anlaşıldığından, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" 5.maddesinin 4. ve 5.fıkraları kapsamında "yakın ve ciddi bir kaybın" önlenmesi amacıyla Genel Kurul onayına gerek kalmaksızın gerek görülen hallerde Ana Ortaklık Şirket'e ait payların geri alım işlemlerinin yapılabilmesine karar verilmiştir.

Grup, SPK'nın yayımladığı II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem gören paylarının geri alımını gerçekleştirmiştir. Bu kapsamda Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermayesinin % 3,33 'ü karşılığında 4.983.112 adet payını 24.669.498 TL bedel ile geri almış ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda özkaynaklar içinde "Geri Alınmış Paylar" hesabına kaydetmiştir. Ayrıca, ilgili tebliğ uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırmıştır.

#### Geçmiş yıl karları/(zararları)

|                                                                   | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019    |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Dönem başı                                                        | 70.924.495         | 1.502.178         |
| Diğer düzeltmeler                                                 | (22.089)           | (679.723)         |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/azalış | (8.707.191)        | (1.476.038)       |
| Önceki dönem karının transferi                                    | 81.605.202         | 71.578.078        |
| <b>Toplam</b>                                                     | <b>143.800.417</b> | <b>70.924.495</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**21 – HASILAT**

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar aşağıdaki gibidir:

|                              | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Yurtiçi satışlar             | 1.825.090.420             | 831.977.034                 | 1.258.699.210             | 411.895.745                 |
| Yurtdışı satışlar            | 119.660.729               | 56.397.138                  | 107.414.163               | 48.551.399                  |
| Diğer Satışlar               | 6.626.456                 | 3.170.103                   | 7.335.047                 | 2.405.396                   |
| <b>Brüt Satışlar</b>         | <b>1.951.377.605</b>      | <b>891.544.275</b>          | <b>1.373.448.420</b>      | <b>462.852.540</b>          |
| Satış iadeleri (-)           | (46.319.782)              | (16.822.367)                | (43.217.723)              | (15.930.450)                |
| Satış iskontoları (-)        | (783.343.887)             | (358.852.756)               | (490.263.013)             | (163.272.798)               |
| Diğer İndirimler (-)         | (436.766)                 | (265.823)                   | (461.473)                 | (223.977)                   |
| <b>Satış İndirimleri (-)</b> | <b>(830.100.435)</b>      | <b>(375.940.946)</b>        | <b>(533.942.209)</b>      | <b>(179.427.225)</b>        |
| <b>Net Satışlar</b>          | <b>1.121.277.170</b>      | <b>515.603.329</b>          | <b>839.506.211</b>        | <b>283.425.315</b>          |

**22 – SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

|                                    | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Satılan Mamul Maliyeti (-)         | (590.073.513)             | (269.314.587)               | (375.251.025)             | (85.157.996)                |
| Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | (79.567.644)              | (33.759.812)                | (105.245.961)             | (77.011.526)                |
| Satılan Hizmet Maliyeti (-)        | (22.215.376)              | (2.294.709)                 | (14.649.676)              | (5.033.916)                 |
| <b>Toplam</b>                      | <b>(691.856.533)</b>      | <b>(305.369.108)</b>        | <b>(495.146.662)</b>      | <b>(167.203.438)</b>        |

**23 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)**

|                                   | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Genel yönetim gideri              | 39.999.630                | 16.819.130                  | 42.651.676                | 16.319.585                  |
| Pazarlama satış ve dağıtım gideri | 234.799.583               | 99.498.266                  | 197.111.991               | 69.548.534                  |
| Araştırma ve geliştirme gideri    | 4.758.595                 | 1.134.653                   | 4.876.222                 | 1.637.607                   |
| <b>Toplam</b>                     | <b>279.557.808</b>        | <b>117.452.049</b>          | <b>244.639.889</b>        | <b>87.505.726</b>           |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**NİTELİKLERİNE GÖRE FAALİYET GİDERLERİ (-)**

|                                    | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2019</b> |
|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Personel giderleri                 | 86.525.762                        | 35.792.666                          | 68.545.310                        | 25.275.543                          |
| Nakliye giderleri                  | 50.031.719                        | 20.527.027                          | 33.874.199                        | 13.711.796                          |
| Amortisman gideri                  | 43.503.592                        | 20.430.015                          | 14.257.554                        | 5.572.982                           |
| Reklam giderleri                   | 43.381.773                        | 18.537.348                          | 39.785.825                        | 8.048.269                           |
| Bayi açılış desteği                | 11.249.776                        | 5.178.933                           | 13.033.270                        | 7.727.098                           |
| Kira giderleri                     | 9.166.537                         | 4.314.426                           | 33.362.393                        | 14.118.419                          |
| Danışmanlık gideri                 | 6.366.555                         | 1.901.672                           | 3.374.964                         | 1.397.696                           |
| Elektrik, su, ısıtma giderleri     | 2.987.468                         | 1.151.351                           | 2.829.234                         | 982.107                             |
| Mağazalar ortak alan giderleri     | 2.616.565                         | 1.069.701                           | 2.765.372                         | 977.938                             |
| Seyahat, ulaşım, konaklama gideri  | 2.064.871                         | 535.426                             | 3.708.107                         | 1.221.486                           |
| Kıdem tazminatı karşılık giderleri | 1.998.354                         | 336.580                             | 1.947.157                         | 497.986                             |
| Malzeme gideri                     | 1.462.369                         | 575.445                             | 1.785.916                         | 625.889                             |
| Bakım onarım gideri                | 1.342.340                         | 587.172                             | 1.122.056                         | 406.975                             |
| Vergi, resim, harç giderleri       | 1.196.679                         | 475.246                             | 9.145.367                         | 3.160.198                           |
| Sigorta giderleri                  | 751.199                           | 214.555                             | 1.023.636                         | 333.402                             |
| Haberleşme giderleri               | 557.118                           | 166.857                             | 465.504                           | 158.670                             |
| Şüpheli alacak karşılık giderleri  | 44.961                            | (252.522)                           | 658.200                           | --                                  |
| Diğer giderler                     | 14.310.170                        | 5.910.151                           | 12.955.825                        | 3.289.272                           |
| <b>Toplam</b>                      | <b>279.557.808</b>                | <b>117.452.049</b>                  | <b>244.639.889</b>                | <b>87.505.726</b>                   |

**24 – DİĞER GELİRLER**

|                                      | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2019</b> |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Kur farkı geliri                     | 34.214.626                        | 22.478.377                          | 20.616.195                        | 9.780.257                           |
| Vade farkı geliri                    | 14.206.703                        | 7.618.670                           | 17.583.097                        | 2.319.759                           |
| Reeskont gelirleri                   | 7.806.710                         | 2.737.898                           | 11.251.073                        | 255.603                             |
| Kira geliri                          | 6.324.044                         | 340.864                             | 43.273                            | 14.424                              |
| Teşvik gelirleri                     | 4.433.720                         | 1.177.174                           | 5.348.047                         | 2.123.276                           |
| Sendika teşvik gelirleri             | 1.042.568                         | 382.660                             | 1.325.184                         | 522.120                             |
| Banka komisyon geliri                | 564.175                           | 277.083                             | 3.302.734                         | 300.578                             |
| Konusu kalmayan karşılıklar          | 209.644                           | 38.834                              | 32.883                            | (171.903)                           |
| İskonto, İndirimler ve ciro primleri | --                                | --                                  | 570.945                           | --                                  |
| Diğer gelirler                       | 7.791.160                         | 1.819.652                           | 4.222.465                         | 1.556.123                           |
| <b>Toplam</b>                        | <b>76.593.350</b>                 | <b>36.871.212</b>                   | <b>64.295.896</b>                 | <b>16.700.237</b>                   |

**25 – DİĞER GİDERLER (-)**

|                                    | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2019</b> |
|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Kur farkı gideri                   | 49.705.286                        | 27.718.695                          | 21.215.240                        | 10.857.786                          |
| Vadeli alım gider farkı            | 8.823.867                         | 5.431.741                           | 12.289.331                        | 3.065.463                           |
| Reeskont giderleri                 | 3.835.357                         | (320.697)                           | 10.124.386                        | 686.317                             |
| Diğer alacaklar karşılık giderleri | 1.633.535                         | 1.107.652                           | --                                | --                                  |
| Önceki dönem gider ve zararları    | 862.923                           | 270.261                             | 2.062.632                         | 322.297                             |
| Bağış giderleri                    | --                                | --                                  | 543.766                           | 23.734                              |
| Diğer giderler                     | 3.192.124                         | 679.490                             | 4.798.073                         | 2.275.523                           |
| <b>Toplam</b>                      | <b>68.053.092</b>                 | <b>34.887.142</b>                   | <b>51.033.428</b>                 | <b>17.231.120</b>                   |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**26 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER**

|                            | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Sabit kıymet satış karları | 973.803                   | 735.558                     | 461.166                   | 291.909                     |
| Fon kar payı geliri        | --                        | --                          | 39.300                    | 39.300                      |
| <b>Toplam</b>              | <b>973.803</b>            | <b>735.558</b>              | <b>500.466</b>            | <b>331.209</b>              |

**27 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER (-)**

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

**28 – FİNANSMAN GELİRLERİ**

|                  | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı geliri | 17.770.578                | 14.863.726                  | 4.657.264                 | 1.033.018                   |
| Faiz gelirleri   | 3.764.082                 | 2.568.125                   | 553.830                   | 64.854                      |
| <b>Toplam</b>    | <b>21.534.660</b>         | <b>17.431.851</b>           | <b>5.211.094</b>          | <b>1.097.872</b>            |

**29 – FİNANSMAN GİDERLERİ (-)**

|                                       | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı gideri                      | 21.213.512                | 13.256.662                  | 5.924.141                 | (7.400.640)                 |
| Faiz gideri                           | 14.883.506                | 4.146.901                   | 15.188.139                | 5.209.038                   |
| Banka komisyon gideri                 | 8.687.598                 | 3.374.973                   | 6.026.273                 | 1.912.901                   |
| Kiralama yükümlülüğü finansman gideri | 8.446.704                 | 2.943.192                   | 3.343.471                 | (1.712.640)                 |
| Teminat mektubu komisyon gideri       | 466.186                   | 142.994                     | 361.906                   | --                          |
| Diğer finansal giderler               | 571.425                   | 165.062                     | 321.198                   | 61.914                      |
| <b>Toplam</b>                         | <b>54.268.931</b>         | <b>24.029.784</b>           | <b>31.165.127</b>         | <b>(1.929.427)</b>          |

**30 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %22'dir (2019: %22). Ancak, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10'uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 30 Eylül 2020 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır.

Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2019 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılacaktır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket'e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Grup'un en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 30 Eylül 2020 itibarıyla kurumlar vergisinden istisna olduğundan dolayı Şirket'in sahip olduğu gayrimenkulleri üzerinde oluşan vergilendirilebilir geçici farklar için önceki dönemlerde kullanılan %20 oranındaki kurumlar vergisi üzerinden %75 oranında istisna uygulanarak %5 olarak kabul edilmekteydi. 30 Eylül 2020 itibarıyla ileriye yönelik istisna oranı %50 olarak belirlendiğinden istisna uygulanmış ve yeni ertelenmiş vergi oranı %10 olarak kabul edilmiştir

*Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar*

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

*Bilançoda yer alan vergi varlık yükümlülükleri*

|                                 | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı | 28.564.365        | 27.412.343     |
| Peşin ödenen vergiler ve fonlar | (9.989.442)       | (27.412.343)   |
| <b>Toplam</b>                   | <b>18.574.923</b> | <b>--</b>      |

*Bilançoda yer alan ertelenmiş vergi varlık yükümlülükleri*

|                                | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ertelenen vergi varlıkları     | 24.278.182         | 16.389.931         |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | (29.238.786)       | (22.832.632)       |
| <b>Ertelenmiş vergi net</b>    | <b>(4.960.604)</b> | <b>(6.442.701)</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi gelir/giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kurumlar vergisi karşılığı       | (28.564.365)              | (20.263.057)              |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 634.960                   | (178.131)                 |
| <b>Toplam</b>                    | <b>(27.929.405)</b>       | <b>(20.441.188)</b>       |

|                                                                           | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 847.137                   | 76.653                    |
| <b>Dönem sonu</b>                                                         | <b>847.137</b>            | <b>76.653</b>             |

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile hesaplanmıştır.

|                                                      | 30 Eylül 2020<br>Toplam Geçici<br>Farklar | 31 Aralık 2019<br>Toplam Geçici<br>Farklar | 30 Eylül 2020<br>Varlık /<br>(Yükümlülük) | 31 Aralık 2019<br>Varlık /<br>(Yükümlülük) |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri</b>  |                                           |                                            |                                           |                                            |
| Kullanım hakkı düzeltmesi                            | 58.738.387                                | 33.575.895                                 | 12.922.445                                | 7.386.697                                  |
| Kıdem tazminatı karşılıkları                         | 22.898.835                                | 17.049.859                                 | 4.656.780                                 | 3.409.972                                  |
| Şüpheli alacaklar karşılıkları                       | 10.895.920                                | 9.335.397                                  | 2.397.102                                 | 2.053.788                                  |
| Stoklar üzerindeki vadeli alım ve değerleme farkları | 8.322.671                                 | 7.086.939                                  | 1.830.987                                 | 1.559.127                                  |
| Kredi faiz tahakkukları                              | 3.673.408                                 | 1.650.824                                  | 808.150                                   | 363.181                                    |
| Aktifleştirilen marka iptalleri                      | 3.424.305                                 | 3.424.305                                  | 684.861                                   | 684.861                                    |
| Ticari alacaklar kur farkı düzeltmesi                | 1.487.902                                 | --                                         | 327.338                                   | --                                         |
| Alacaklar reeskontu                                  | 1.457.442                                 | 2.697.444                                  | 320.638                                   | 593.438                                    |
| Sabit kıymet değer artış iptalleri                   | 500.000                                   | 500.000                                    | 50.000                                    | 50.000                                     |
| Gider Karşılıkları                                   | 405.529                                   | 405.529                                    | 89.216                                    | 89.216                                     |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman düzeltmesi     | 245.186                                   | 216.076                                    | 53.941                                    | 47.537                                     |
| Diğer                                                | 621.467                                   | 691.429                                    | 136.724                                   | 152.114                                    |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları</b>                    | <b>112.671.052</b>                        | <b>76.633.697</b>                          | <b>24.278.182</b>                         | <b>16.389.931</b>                          |
| Sabit kıymet değerleme artışları                     | (78.351.428)                              | (78.351.428)                               | (7.835.143)                               | (7.835.143)                                |
| Kullanım hakkı düzeltmesi                            | (50.964.418)                              | (27.186.685)                               | (11.212.172)                              | (5.981.071)                                |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların düzeltmesi  | (45.524.690)                              | (43.737.269)                               | (8.008.027)                               | (7.650.543)                                |
| Borçlar reeskontu                                    | (5.109.266)                               | (2.377.915)                                | (1.124.039)                               | (523.141)                                  |
| Kredi faiz tahakkukları                              | (3.086.865)                               | (2.077.462)                                | (679.112)                                 | (457.042)                                  |
| Kıdem tazminatı karşılıkları                         | (1.113.558)                               | (1.113.558)                                | (222.712)                                 | (222.712)                                  |
| Peşin Ödenmiş giderler Düzeltmesi                    | (134.850)                                 | (266.337)                                  | (29.667)                                  | (58.597)                                   |
| Diğer                                                | (581.432)                                 | (474.470)                                  | (127.914)                                 | (104.383)                                  |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri</b>                | <b>(184.866.507)</b>                      | <b>(155.585.124)</b>                       | <b>(29.238.786)</b>                       | <b>(22.832.632)</b>                        |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>(72.195.455)</b>                       | <b>(78.951.427)</b>                        | <b>(4.960.604)</b>                        | <b>(6.442.701)</b>                         |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

*Vergi Karşılığı Mutabakatı:*

|                                                          | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar              | 126.642.619               | 87.528.561                |
| %22 vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi               | (27.861.376)              | (19.256.283)              |
| <i>Vergi etkileri:</i>                                   |                           |                           |
| - Kanunen kabul edilemeyen giderlerin etkisi             | (687.062)                 | (1.082.402)               |
| - Teşvik ve İndirimler                                   | 214.582                   | --                        |
| - Diğer                                                  | 404.451                   | (102.503)                 |
| <b>Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /gideri</b> | <b>(27.929.405)</b>       | <b>(20.441.188)</b>       |

**31 – PAY BAŞINA KAZANÇ**

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

|                                                    | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2020 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Net dönem karı/(zararı) (TL)                       | 98.713.214                | 69.513.831                  | 67.087.373                | 24.854.602                  |
| Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 149.798.932.000           | 149.798.932.000             | 149.798.932.000           | 149.798.932.000             |
| Hisse başına kar/(zarar) (Kr)                      | 0,000659                  | 0,000464                    | 0,000448                  | 0,000166                    |
| 1000 adet Hisse başına kar/(zarar) (TL)            | 0,659                     | 0,464                       | 0,448                     | 0,166                       |

**32 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Finansal Araçlar**

**Kredi riski**

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, vadeli satışlarından kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır. Grup yönetimi müşterilerden alacakları ile ilgili kredi riskini her bir müşteri için ayrı ayrı olmak kaydıyla kredi limitleri belirleyerek ve gerektiği takdirde teminat alarak riskli gördüğü müşterilerine ise sadece nakit tahsilât yoluyla satış yaparak azaltmaktadır. Grup'un tahsilât riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

|                                                                                                                                                         | Alacaklar         |                   |                   |                  | Bankadaki<br>Mevduat | Finansal<br>Yatırımlar |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                         | Ticari Alacaklar  |                   | Diğer Alacaklar   |                  |                      |                        |
|                                                                                                                                                         | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf       | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf   |                      |                        |
| <b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>                                                                          | <b>6.964.112</b>  | <b>90.677.183</b> | <b>2.827.582</b>  | <b>1.864.145</b> | <b>310.659.913</b>   | <b>956</b>             |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| <b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>                                                      | <b>6.964.112</b>  | <b>90.513.288</b> | <b>2.827.582</b>  | <b>1.864.145</b> | <b>310.659.913</b>   | <b>956</b>             |
| <b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b> | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| <b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>                                                                 | --                | <b>163.895</b>    | --                | --               | --                   | --                     |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                          | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| <b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>                                                                                    | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                                    | --                | <b>16.468.360</b> | --                | <b>3.193.689</b> | --                   | --                     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                                   | --                | (16.468.360)      | --                | (3.193.689)      | --                   | --                     |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                                  | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                                   | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |
| <b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>                                                                                                      | --                | --                | --                | --               | --                   | --                     |

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

|                                                                                                                                                  | Alacaklar         |              |                   |                | Bankadaki<br>Mevduat | Finansal<br>Yatırımlar |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                  | Ticari Alacaklar  |              | Diğer Alacaklar   |                |                      |                        |
|                                                                                                                                                  | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf  | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf |                      |                        |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)                                                                          | 5.157.935         | 162.071.698  | 2.857.296         | 1.198.296      | 39.041.481           | 956                    |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                      | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                      | 5.157.935         | 161.941.698  | 2.857.296         | 1.198.296      | 39.041.481           | 956                    |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                 | --                | 130.000      | --                | --             | --                   | --                     |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                   | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | --                | 16.515.069   | --                | 1.678.127      | --                   | --                     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | --                | (16.515.069) | --                | (1.678.127)    | --                   | --                     |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                           | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                                      | --                | --           | --                | --             | --                   | --                     |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**Likidite riski**

Likidite riski, Grup'un 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. Grup yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

| Sözleşme uyarınca vadeler     | Defter değeri      | Sözleşme uyarınca      |                | Vadesi geçen       | 3 aya kadar        | 3 – 12 ay arası    | 1 - 5 yıl arası   | 5 yıl ve üzeri |
|-------------------------------|--------------------|------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
|                               |                    | nakit çıkışlar toplamı | geçen          |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Türev olmayan finansal</b> |                    |                        |                |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Yükümlülükler</b>          | <b>357.378.427</b> | <b>420.587.274</b>     | --             | <b>31.399.049</b>  | <b>99.150.519</b>  | <b>268.516.912</b> | <b>21.520.793</b> |                |
| Finansal borçlar              | 357.378.427        | 420.587.274            | --             | 31.399.049         | 99.150.519         | 268.516.912        | 21.520.793        |                |
| <b>Beklenen vadeler</b>       |                    |                        |                |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Türev olmayan finansal</b> |                    |                        |                |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Yükümlülükler</b>          | <b>259.984.769</b> | <b>265.094.035</b>     | <b>443.200</b> | <b>237.073.311</b> | <b>27.577.524</b>  | --                 | --                |                |
| Ticari borçlar                | 259.123.891        | 264.233.157            | 443.200        | 236.212.433        | 27.577.524         | --                 | --                |                |
| Diğer borçlar                 | 860.878            | 860.878                | --             | 860.878            | --                 | --                 | --                |                |
| <b>Toplam</b>                 | <b>617.363.196</b> | <b>685.681.309</b>     | <b>443.200</b> | <b>268.472.360</b> | <b>126.728.043</b> | <b>268.516.912</b> | <b>21.520.793</b> |                |

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

| Sözleşme uyarınca vadeler     | Defter değeri      | Sözleşme uyarınca nakit |               | Vadesi geçen       | 3 aya kadar        | 3 – 12 ay arası    | 1 - 5 yıl arası   | 5 yıl ve üzeri |
|-------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
|                               |                    | çıkışlar toplamı        | geçen         |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Türev olmayan finansal</b> |                    |                         |               |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Yükümlülükler</b>          | <b>276.668.630</b> | <b>315.261.822</b>      | --            | <b>72.629.866</b>  | <b>100.084.992</b> | <b>131.004.902</b> | <b>11.542.062</b> |                |
| Finansal borçlar              | 276.668.630        | 315.261.822             | --            | 72.629.866         | 100.084.992        | 131.004.902        | 11.542.062        |                |
| <b>Beklenen vadeler</b>       |                    |                         |               |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Türev olmayan finansal</b> |                    |                         |               |                    |                    |                    |                   |                |
| <b>Yükümlülükler</b>          | <b>151.792.898</b> | <b>154.170.813</b>      | <b>91.000</b> | <b>144.726.265</b> | <b>9.353.548</b>   | --                 | --                |                |
| Ticari borçlar                | 151.410.249        | 153.788.164             | 91.000        | 144.343.616        | 9.353.548          | --                 | --                |                |
| Diğer borçlar                 | 382.649            | 382.649                 | --            | 382.649            | --                 | --                 | --                |                |
| <b>Toplam</b>                 | <b>428.461.528</b> | <b>469.432.635</b>      | <b>91.000</b> | <b>217.356.131</b> | <b>109.438.540</b> | <b>131.004.902</b> | <b>11.542.062</b> |                |

**Faiz oranı riski**

Piyasadaki fiyatların değişmesiyle finansal araçların değerlerinde dalgalanmalar oluşabilir. Söz konusu dalgalanmalar, menkul kıymetlerdeki fiyat değişikliğinden veya bu menkul kıymeti çıkaran tarafa özgü veya tüm piyasayı etkileyen faktörlerden kaynaklanabilir. Grup'un faiz oranı riski başlıca banka kredilerine bağlıdır.

Faiz taşıyan finansal borçların faiz oranı değişiklik göstermesine karşın faiz taşıyan finansal varlıkların sabit faiz oranı bulunmaktadır ve gelecek yıllardaki nakit akışı bu varlıkların büyüklüğü ile değişim göstermemektedir. Grup'un piyasa faiz oranlarının değişmesine karşı olan risk açıklığı, her şeyden önce Grup'un değişken faiz oranlı borç yükümlülüklerine bağlıdır. Grup'un bu konudaki politikası ise faiz maliyetini, sabit ve değişken faizli borçlar kullanarak yönetmektir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**Faiz Oranı Riskine Duyarlılık Analizi**

Eğer değişken faizli TL olarak ayrılan kredilerin faiz oranı, diğer tüm değişkenler sabitken, 100 baz puan (% 1) daha yüksek / düşük olsaydı, döneme ait vergi öncesi kar, daha yüksek / düşük faiz giderlerinden dolayı, 30 Eylül 2020 tarihinde 1.191.217 TL daha düşük / yüksek olacaktı. (31 Aralık 2019 1.503.746 TL)

Grup'un faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                         |                                                            | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Sabit faizli finansal araçlar</b>    |                                                            |               |                |
| Finansal varlıklar                      |                                                            |               |                |
|                                         | Gerçeğe uygun değeri kar zarara yansıtılan finansal varlar | 956           | 956            |
|                                         | Vadeli Mevduatlar                                          | 135.093.854   | --             |
|                                         | İtfa edilmiş maliyet değerinden raporlananlar              | 96.193.853    | 164.532.189    |
|                                         | Diğer                                                      | 192.865.595   | 97.298.701     |
| Finansal yükümlülükler                  |                                                            |               |                |
|                                         | Finansal Yükümlülükler                                     | 329.994.127   | 257.561.306    |
|                                         | İtfa edilmiş maliyet değerinden raporlananlar              | 259.123.891   | 151.410.249    |
|                                         | Diğer                                                      | 860.878       | 382.649        |
| <b>Değişken faizli finansal araçlar</b> |                                                            |               |                |
| Finansal varlıklar                      |                                                            | --            | --             |
| Finansal yükümlülükler                  |                                                            | 27.384.300    | 27.533.484     |

**Sermaye riski**

Sermaye'yi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmek ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmektir.

Grup, sermaye yönetimini borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özkaynak ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

|                                      | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toplam borçlar                       | 810.522.179        | 544.689.915        |
| Nakit ve nakit benzeri değerler (-)  | (323.266.722)      | (93.242.109)       |
| <b>Net borç</b>                      | <b>487.255.457</b> | <b>451.447.806</b> |
| <b>Özkaynak + Net borç</b>           | <b>963.433.913</b> | <b>841.071.690</b> |
| <b>Net borç/Toplam sermaye oranı</b> | <b>51%</b>         | <b>54%</b>         |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**Yabancı para riski**

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

| Döviz pozisyonu tablosu                                                                                                     | 30 Eylül 2020                                |                   |                    |                |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|
|                                                                                                                             | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | USD               | EURO               | GBP            | RUB               |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                                         | 75.092.851                                   | 4.757.090         | 3.851.770          | --             | 28.500.000        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                                                                | 150.672.464                                  | 6.146.066         | 11.248.725         | 448            | --                |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                      | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| 3. Diğer                                                                                                                    | 10.607.009                                   | 890.407           | 400.380            | --             | --                |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                           | <b>236.372.324</b>                           | <b>11.793.563</b> | <b>15.500.876</b>  | <b>448</b>     | <b>28.500.000</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                         | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                              | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                      | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| 7. Diğer                                                                                                                    | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                           | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>         |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                            | <b>236.372.324</b>                           | <b>11.793.563</b> | <b>15.500.876</b>  | <b>448</b>     | <b>28.500.000</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                          | 46.140.846                                   | 2.409.688         | 2.991.520          | 1.805          | 10.152            |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                                  | 69.799.247                                   | --                | 7.646.635          | --             | --                |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                       | 2.608.296                                    | 262.741           | 61.000             | --             | --                |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                    | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                             | <b>118.548.389</b>                           | <b>2.672.430</b>  | <b>10.699.155</b>  | <b>1.805</b>   | <b>10.152</b>     |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                          | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                                  | 65.966.910                                   | --                | 7.226.795          | --             | --                |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                      | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | --                                           | --                | --                 | --             | --                |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                             | <b>65.966.910</b>                            | <b>--</b>         | <b>7.226.795</b>   | <b>--</b>      | <b>--</b>         |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                     | <b>184.515.299</b>                           | <b>2.672.430</b>  | <b>17.925.950</b>  | <b>1.805</b>   | <b>10.152</b>     |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                                       | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>         |
| <b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı (*)</b>                                                                           | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>         |
| <b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>                                                                           | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>         |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                       | <b>51.857.025</b>                            | <b>9.121.133</b>  | <b>(2.425.075)</b> | <b>(1.358)</b> | <b>28.489.848</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*</b> | <b>51.857.025</b>                            | <b>9.121.133</b>  | <b>(2.425.075)</b> | <b>(1.358)</b> | <b>28.489.848</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

| Döviz pozisyonu tablosu                                                                                                     | 31 Aralık 2019                               |                  |                     |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                             | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | USD              | EURO                | GBP            | RUB            |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                                         | 59.733.960                                   | 5.884.661        | 3.714.317           | --             | 790.000        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                                                                | 15.962.826                                   | 2.381.216        | 273.294             | 46             | --             |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                      | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| 3. Diğer                                                                                                                    | 3.912.838                                    | 355.529          | 270.791             | --             | --             |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                           | <b>79.609.624</b>                            | <b>8.621.406</b> | <b>4.258.402</b>    | <b>46</b>      | <b>790.000</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                         | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                              | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                      | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| 7. Diğer                                                                                                                    | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                           | <b>--</b>                                    | <b>--</b>        | <b>--</b>           | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                            | <b>79.609.624</b>                            | <b>8.621.406</b> | <b>4.258.402</b>    | <b>46</b>      | <b>790.000</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                          | 26.526.794                                   | 1.943.750        | 2.250.489           | 1.611          | 9.400          |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                                  | 65.296.460                                   | --               | 9.818.131           | --             | --             |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                       | 2.412.575                                    | 264.070          | 126.898             | --             | --             |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                    | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                             | <b>94.235.829</b>                            | <b>2.207.820</b> | <b>12.195.518</b>   | <b>1.611</b>   | <b>9.400</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                          | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                                  | 57.952.491                                   | --               | 8.713.874           | --             | --             |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                      | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | --                                           | --               | --                  | --             | --             |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                             | <b>57.952.491</b>                            | <b>--</b>        | <b>8.713.874</b>    | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                     | <b>152.188.320</b>                           | <b>2.207.820</b> | <b>20.909.392</b>   | <b>1.611</b>   | <b>9.400</b>   |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                                       | <b>--</b>                                    | <b>--</b>        | <b>--</b>           | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| <b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı (*)</b>                                                                           | <b>--</b>                                    | <b>--</b>        | <b>--</b>           | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| <b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>                                                                           | <b>--</b>                                    | <b>--</b>        | <b>--</b>           | <b>--</b>      | <b>--</b>      |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                       | <b>(72.578.696)</b>                          | <b>6.413.586</b> | <b>(16.650.990)</b> | <b>(1.565)</b> | <b>780.600</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*</b> | <b>(72.578.696)</b>                          | <b>6.413.586</b> | <b>(16.650.990)</b> | <b>(1.565)</b> | <b>780.600</b> |

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ithalat ve ihracat rakamlarının ilgili para cinsleri bazında detayı aşağıdaki gibidir;

|                                             | 1 Ocak – 30 Eylül 2020 |                    | 1 Ocak – 30 Eylül 2019 |                   |
|---------------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
|                                             | İthalat                | İhracat            | İthalat                | İhracat           |
| ABD Doları                                  | 4.938.678              | 9.307.769          | 3.883.950              | 8.153.925         |
| EURO                                        | 6.751.898              | 5.290.389          | 2.230.820              | 5.249.811         |
| TL                                          | --                     | 940.454            | --                     | 901.472           |
| GBP                                         | 80.003                 | --                 | 23.288                 | --                |
| <b>TL karşılığı fonksiyonel para birimi</b> | <b>86.317.821</b>      | <b>104.230.350</b> | <b>36.461.967</b>      | <b>79.915.012</b> |

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, İngiliz Sterlini ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>        |                                 |                                  |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Cari Dönem 30 Eylül 2020</b>                     |                                 |                                  |
|                                                     | Kar/(Zarar)                     |                                  |
|                                                     | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                | 7.121.781                       | (7.121.781)                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | --                              | --                               |
| 3- ABD Doları net etki                              | 7.121.781                       | (7.121.781)                      |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:       |                                 |                                  |
| 4- Euro net varlık/yükümlülüğü                      | (2.213.632)                     | 2.213.632                        |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-)                 | --                              | --                               |
| 6- Euro net etki                                    | (2.213.632)                     | 2.213.632                        |
| GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                 |                                  |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü                       | (1.362)                         | 1.362                            |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-)                  | --                              | --                               |
| 9- GBP net etki                                     | (1.362)                         | 1.362                            |
| SEK'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                 |                                  |
| 10- RUB net varlık/yükümlülüğü                      | 278.916                         | (278.916)                        |
| 11- RUB riskinden korunan kısım (-)                 | --                              | --                               |
| 12- RUB net etki                                    | 278.916                         | (278.916)                        |
| <b>Toplam (3+6+9+12)</b>                            | <b>5.185.703</b>                | <b>(5.185.703)</b>               |

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>        |                                 |                                  |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Önceki Dönem 31 Aralık 2019</b>                  |                                 |                                  |
|                                                     | Kar/(Zarar)                     |                                  |
|                                                     | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                | 3.809.798                       | (3.809.798)                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | --                              | --                               |
| 3- ABD Doları net etki                              | 3.809.798                       | (3.809.798)                      |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:       |                                 |                                  |
| 4- Euro net varlık/yükümlülüğü                      | (11.073.907)                    | 11.073.907                       |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-)                 | --                              | --                               |
| 6- Euro net etki                                    | (11.073.907)                    | 11.073.907                       |
| GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                 |                                  |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü                       | (1.217)                         | 1.217                            |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-)                  | --                              | --                               |
| 9- GBP net etki                                     | (1.217)                         | 1.217                            |
| SEK'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                 |                                  |
| 10- RUB net varlık/yükümlülüğü                      | 7.456                           | (7.456)                          |
| 11- RUB riskinden korunan kısım (-)                 | --                              | --                               |
| 12- RUB net etki                                    | 7.456                           | (7.456)                          |
| <b>Toplam (3+6+9+12)</b>                            | <b>(7.257.870)</b>              | <b>7.257.870</b>                 |

### **33 – 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, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Ana Ortaklık 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 çevrilmiştir.

### **34 – FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

#### **COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi**

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde sokağa çıkma kısıtlamaları ve belli kanalların kapalı olması sebebiyle satış süreçlerinde kısmi aksamalar yaşanmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, güçlü bilanço ve likidite pozisyonunu daha da etkin hale getirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte özellikle talepte meydana gelen toparlanmanın Grup'un faaliyetlerine olumlu etkisi olmuştur.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve önemli bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

### **35 – BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR**

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).