

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER**23.1 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar**

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan ticari alacak bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

23.1.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
VDF	1	2.495
Yüce Auto	963	1.920
Diğer	-	2
Toplam	<u>964</u>	<u>4.417</u>

23.1.2 İş ortaklıklarından ticari alacaklar

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Tüvtürk	5	1
Toplam	<u>5</u>	<u>1</u>

23.1.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. (“VDF Faktoring”)	411.168	380.746
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	610	1.459
VDF Filo Kiralama A.Ş.	194	135
Diğer	234	114
Toplam	<u>412.206</u>	<u>382.454</u>

23.1.4 Ortaklardan alacaklar

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Doğuş Holding	-	387
Toplam	<u>-</u>	<u>387</u>

Genel toplam**413.175****387.259**

Grup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklara aylık %1 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2018: aylık %1).

23.2 İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar**23.2.1 İştiraklerden diğer alacaklar**

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Doğuş Teknoloji	3.000	-
Toplam	<u>3.000</u>	<u>-</u>

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.3 İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

23.3.1 Gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	3.676	5.032
Doğuş Spor Kompleksi Yatırım ve İşletme A.Ş.	120	467
Diğer	243	1.470
Toplam	4.039	6.969

23.3.2 Diğer ilişkili taraflara verilen avanslar

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Antur Turizm A.Ş.	-	92
Toplam	-	92
Genel toplam	4.039	7.061

23.4 İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

23.4.1 Gelecek yıllara ait uzun vadeli giderler

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Pozitif Müzik	73	94
Doğuş Teknoloji	13	18
Toplam	86	112
Genel toplam	86	112

23.5 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

23.5.1 İştiraklere borçlar

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Yüce Auto	55.983	46.947
Volkswagen Doğuş Finansman	4.672	65.642
Doğuş Teknoloji	3.086	3.072
Toplam	63.741	115.661

23.5.2 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Antur Turizm A.Ş.	1.663	724
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	59	184
VDF Filo Kiralama A.Ş.	48	110
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	3	13
Diğer	881	1.748
Toplam	2.654	2.779

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.5.3 Ortaklara borçlar

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Doğuş Holding	1.064	1.147
Toplam	1.064	1.147
Genel toplam	67.459	119.587

23.6 İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	83	83
	83	83

23.7 İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	-	94
Toplam	-	94

23.8 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin tutarları aşağıdaki gibidir:

23.8.1 İştirakler

	31 Mart 2019	31 Mart 2018
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:		
Diğer gelirler	4.300	7.353
Ürün satışları ve iadeler, net	2.403	2.185
Hizmet satışları, net	151	116
Toplam	6.854	9.654
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:		
Envanter alımları	68.023	84.954
Tüketici kredisi teşvik giderleri	10.287	9.108
Diğer alımlar	11.030	7.926
Sabit kıymet alımları	4.719	6.020
Satın alınan hizmetler	4.269	3.142
Diğer giderler	80	65
Toplam	98.408	111.215

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AIT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.8.2 İş ortaklıkları

	31 Mart 2019	31 Mart 2018
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:		
Ürün satışları ve iadeler, net	601	11
Hizmet satışları, net	10	9
Toplam	611	20
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:		
Satın alınan hizmetler	8	5
Toplam	8	5

23.8.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler

	31 Mart 2019			
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
VDF Filo	14.176	584	26	14.786
VDF Sigorta	2	1	1.290	1.293
VDF Faktoring	1	-	-	1
Diğer	99	9	295	403
	14.278	594	1.611	16.483
	31 Mart 2018			
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
VDF Filo	41.937	184	46	42.167
VDF Sigorta	3	3	1.237	1.243
VDF Faktoring	1	-	-	1
Diğer	156	23	465	644
	42.097	210	1.748	44.055

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

	31 Mart 2019						
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer Alımlar	Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	Toplam
Antur Turizm	2.452	-	-	-	126	279	2.857
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	6.586	-	-	-	-	-	6.586
Doğuş Enerji	-	-	-	-	-	-	-
VDF Sigorta	45	-	-	-	-	53	98
Diğer	2.895	-	2.489	1.555	488	2.761	10.188
	11.978	-	2.489	1.555	614	3.093	19.729

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE
AIT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.8 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

	31 Mart 2018						Topla m
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman giderleri	Diğer Alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	
Antur Turizm	5.060	-	-	-	82	1	5.143
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	4.868	-	-	-	-	-	4.868
Doğuş Enerji	1.707	-	-	-	-	-	1.707
VDF Sigorta	4	-	-	-	48	131	183
Diğer	3.086	96	349	1.341	258	3.196	8.326
	14.725	96	349	1.341	388	3.328	20.227

23.8.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler

	31 Mart 2019				
	Ürün Satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	2	1	-	-	3
Doğuş ARGE	-	-	-	-	-
	2	1	-	-	3

	31 Mart 2018				
	Ürün Satışları	Hizmet satışları	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	Esas faaliyetlerden diğer gelirler	Toplam
Doğuş Holding	70	32	-	-	102
Doğuş ARGE	131	-	-	-	131
	201	32	-	-	233

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler

	31 Mart 2019				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Diğer alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Topl
Doğuş Holding	1.801	6	-	-	1.807
	1.801	6	-	-	1.807

	31 Mart 2018				
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Diğer alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	4.616	1	-	47	4.664
	4.616	1	-	47	4.664

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

23.9 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	2019	2018
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	4.637	7.500
Toplam	4.637	7.500

Grup, üst düzey yöneticileri olarak, Grup'un faaliyetlerini planlama, yönetme ve kontrol etme yetki ve sorumluluklarına haiz olmalarından dolayı, Yönetim Kurulu üyelerini ve idari sorumluluğu bulunan kişileri sınıflandırmaktadır.

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Finansal risk faktörleri

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı; kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, ödenmiş sermaye, yedekler ile geçmiş yıl karlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Yönetim kurulu, Grup'un net faaliyet gelirinin sermaye getirisini ve de temettü politikalarını takip etmektedir.

Grup, sermayeyi net finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran finansal borçlardan nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılıp toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Finansal borçlar toplamı, uzun ve kısa vadeli finansal borçların tümünü, toplam özkaynaklar ise konsolide finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar kalemini kapsar.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Finansal borçlar toplamı	2.766.311	2.710.665
Nakit ve nakit benzerleri	(412.666)	(365.892)
Net finansal borç	2.353.645	2.344.773
Özkaynaklar toplamı	1.239.827	1.307.872
Net finansal borç/özkaynaklar oranı	1,90	1,79