

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.

**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETÇİ RAPORU**

17 Ağustos 2017

Bu rapor 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve 65 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlardan oluşmaktadır.

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standart'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı"na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer husus

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş.'nin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları bir başka Denetim Şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 28 Şubat 2017 tarihli raporunda söz konusu konsolide finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş.'nin TMS 34'e uygun olarak 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı incelemeye tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 18 Ağustos 2016 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of Ernst Young Global Limited

Ferzan Ülgen, SMMM
Sorumlu Denetçi

17 Ağustos 2017
İstanbul, Türkiye

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR.....	7-65
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-18
NOT 3 İŞ ORTAKLIKLARI	18
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	19-21
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	22
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR	23-24
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	25
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR.....	26
NOT 10 STOKLAR	26
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	27-29
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	30-31
NOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	32
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	33-34
NOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER/ ERTELENMİŞ GELİRLER	35
NOT 16 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	35
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR.....	35-37
NOT 18 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	38
NOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	39
NOT 20 FİNANSMAN GİDERLERİ	39
NOT 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	39-43
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	43
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER.....	44-52
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	53-65
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	65

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	5	74.272	89.098
Ticari alacaklar		1.025.213	1.213.786
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	23.3	648.918	799.371
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		376.295	414.415
Diğer alacaklar		51.088	95.762
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	23.4	-	22
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	51.088	95.740
Stoklar	10	1.674.213	1.650.960
Peşin ödenmiş giderler	15.1	75.761	21.955
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	21	3.994	-
Diğer dönen varlıklar		7.828	68.837
Toplam dönen varlıklar		2.912.369	3.140.398
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar		553.463	550.350
Satılmaya hazır finansal varlıklar	6	553.463	550.350
Diğer alacaklar		513	514
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		513	514
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	317.936	305.986
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	19.602	19.809
Maddi duran varlıklar	12	957.762	780.965
Maddi olmayan duran varlıklar		29.294	26.226
Peşin ödenmiş giderler	15.2	13.323	20.121
Ertelenmiş vergi varlıkları	21	8.257	7.485
Toplam duran varlıklar		1.900.150	1.711.456
TOPLAM VARLIKLAR		4.812.519	4.851.854

İlişkikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	2.568.959	2.446.084
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	7.226	284.179
Ticari borçlar		872.036	770.675
İlişkili taraflara ticari borçlar	23.7	30.293	39.187
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8.2	841.743	731.488
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		9.303	16.458
Ertelemiş gelirler		32.336	29.239
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	-	3.033
Kısa vadeli karşılıklar		54.831	61.810
Diğer kısa vadeli karşılıklar	14.1	54.831	61.810
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	38.198	67.602
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.582.889	3.679.080
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	10.529	28.172
Ertelemiş gelirler		1.203	1.995
Uzun vadeli karşılıklar		29.596	21.022
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		29.596	21.022
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	21	1.491	2.872
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		42.819	54.061
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.625.708	3.733.141
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	17	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	17	23.115	23.115
Geri alınmış paylar (-)		(220.274)	(220.274)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)</i>		(14.040)	(7.636)
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)		(14.040)	(7.636)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(14.040)	(7.636)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)</i>		480.315	475.472
Yabancı para çevrim farkları	17	7.516	5.808
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (kayıpları)		472.799	469.664
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)	17	472.799	469.664
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	446.283	446.283
Yasal yedekler		156.314	156.314
Geri alınan paylara ilişkin yedekler		220.274	220.274
Diğer kısıtlanmış yedekler		69.695	69.695
Geçmiş yıllar karları veya zararları	17	177.131	(60.557)
Net dönem karı veya zararı		69.739	237.688
Kontrol gücü olmayan paylar		4.542	4.622
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.186.811	1.118.713
TOPLAM KAYNAKLAR		4.812.519	4.851.854

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Hasılat		5.215.259	5.359.824	3.130.374	3.107.379
Satışların maliyeti		(4.677.498)	(4.804.731)	(2.825.213)	(2.805.061)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		537.761	555.093	305.161	302.318
BRÜT KAR (ZARAR)		537.761	555.093	305.161	302.318
Genel yönetim giderleri	18.2	(195.725)	(194.954)	(96.860)	(106.126)
Pazarlama giderleri	18.1	(185.374)	(189.704)	(110.499)	(102.644)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		50.172	33.433	11.700	14.887
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(28.718)	(25.001)	(15.603)	(14.088)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		178.116	178.867	93.899	94.347
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	17.497	16.860	11.993	11.185
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	11	45.454	56.368	25.141	35.817
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		241.067	252.095	131.033	141.349
Finansman giderleri	20	(166.626)	(124.291)	(86.799)	(70.043)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		74.441	127.804	44.234	71.306
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		(4.782)	(14.635)	(2.493)	(5.349)
Dönem vergi (gideri) geliri	21	(5.489)	(19.093)	4.205	1.652
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	21	707	4.458	(6.698)	(7.001)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		69.659	113.169	41.741	65.957
DÖNEM KARI (ZARARI)		69.659	113.169	41.741	65.957
Dönem karının (zararının) dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(80)	200	290	113
Ana ortaklık payları		69.739	112.969	41.451	65.844
Pay başına kazanç (zarar)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (zarar)					
	22	0,3256	0,5135	0,1935	0,2993
Sulandırılmış pay başına kazanç (zarar)					
Sürdürülen faaliyetlerinden sulandırılmış pay başına kazanç (zarar)	22	0,3256	0,5135	0,1935	0,2993

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	<u>Dipnot Referansları</u>	<u>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem</u>	<u>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem</u>	<u>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem</u>	<u>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem</u>
DÖNEM KARI (ZARARI)		69.659	113.169	41.741	65.957
Diğer kapsamlı gelirler					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(6.404)	334	(314)	761
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(8.005)	417	(392)	951
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>		<i>1.601</i>	<i>(83)</i>	<i>78</i>	<i>(190)</i>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	21	1.601	(83)	78	(190)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		4.843	3.841	5.528	(17.993)
Yabancı para çevrim farkları		1.708	195	825	(108)
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)</i>		<i>3.113</i>	<i>3.622</i>	<i>4.670</i>	<i>(17.759)</i>
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları (kayıpları)	6	3.113	3.622	4.670	(17.759)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	11	177	206	266	(1.013)
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>		<i>(155)</i>	<i>(182)</i>	<i>(233)</i>	<i>887</i>
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları), vergi etkisi	21	(155)	(182)	(233)	887
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(1.561)	4.175	5.214	(17.232)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		68.098	117.344	46.955	48.725
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(80)	200	290	113
Ana ortaklık payları		68.178	117.144	46.665	48.612

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye (Not 17)	Sermaye düzeltme farkları (Not 17)	Geri alınmış paylar (Not 17)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Not 17)	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 17)	Özkaynaklar
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) (Not 17)	Yabancı para çevrim farkları (Not 17)	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları/(kayıpları) (Not 17)		Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı / zararı			
1 Ocak 2016 bakiyeleri	220.000	23.115	-	(7.248)	6.033	430.890	146.889	235.916	302.921	1.358.516	4.367	1.362.883
Transferler	-	-	-	-	-	-	79.120	223.801	(302.921)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	334	195	3.646	-	-	112.969	117.144	200	117.344
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	112.969	112.969	200	113.169
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	334	195	3.646	-	-	-	4.175	-	4.175
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(300.000)	-	(300.000)	-	(300.000)
30 Haziran 2016 bakiyeleri	220.000	23.115	-	(6.914)	6.228	434.536	226.009	159.717	112.969	1.175.660	4.567	1.180.227
1 Ocak 2017 bakiyeleri	220.000	23.115	(220.274)	(7.636)	5.808	469.664	446.283	(60.557)	237.688	1.114.091	4.622	1.118.713
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	237.688	(237.688)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(6.404)	1.708	3.135	-	-	69.739	68.178	(80)	68.098
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	69.739	69.739	(80)	69.659
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(6.404)	1.708	3.135	-	-	-	(1.561)	-	(1.561)
30 Haziran 2017 bakiyeleri	220.000	23.115	(220.274)	(14.040)	7.516	472.799	446.283	177.131	69.739	1.182.269	4.542	1.186.811

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI:		483.648	21.275
Dönem karı (zararı)		69.659	113.169
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		193.999	158.446
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	18.2	39.641	30.291
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.146	1.305
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		189	78
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	957	1.227
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		52.206	61.106
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.765	2.443
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.655	2.604
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	18	32.597	37.840
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	8.2	13.189	18.219
Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	19	(8.927)	(9.259)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		159.175	121.364
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(1.224)	(582)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		160.399	121.946
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		-	(27)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	11	(45.454)	(56.368)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	21	4.782	14.635
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(8.570)	(7.601)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	19	(8.570)	(7.601)
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	3.000
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		276.533	(206.994)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		188.209	7.803
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		150.453	22.768
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		37.756	(14.965)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(24.210)	(667.316)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		88.112	516.469
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(8.894)	19.614
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		97.006	496.855
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		2.305	6.495
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		22.117	(70.445)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		540.191	64.621
Alınan faiz		1.224	582
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.195)	(1.820)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(41.231)	(37.961)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(12.516)	(4.747)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		175	600
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(162.738)	(29.331)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay satışı veya sermaye azaltımı sebebiyle oluşan nakit girişleri	11	5.880	-
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	11	(4.255)	(1.380)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		43.578	30.931
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		43.578	30.931
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(248.924)	(103.559)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(237.459)	(94.543)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(11.465)	(9.016)
Alınan temettüleri		40.983	44.677
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(336.622)	(9.792)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.450.561	801.780
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.684.361)	(444.797)
Ödenen temettüleri		-	(300.000)
Ödenen faiz		(102.822)	(66.317)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	(458)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		(15.712)	(17.848)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		886	(15)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(14.826)	(17.863)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	89.098	71.870
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	74.272	54.007

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana ortaklık olan Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. (“Doğuş Otomotiv” veya “Şirket”), 24 Kasım 1999 tarihinde Volkswagen AG’nin bir distribütörü olarak kurulmuştur ve Volkswagen Grubu bünyesinde yer alan VW, Audi, Seat, Porsche, Bentley, Lamborghini, Bugatti, Scania araç ve yedek parçaları, Scania Engines endüstriyel ve deniz motorları ile Thermoking araç soğutma sistemlerinin ithalatı, pazarlanması ve satılması alanında faaliyet göstermektedir. Şirket, yetkili satıcılar aracılığıyla aynı zamanda DOD markası altında Türkiye genelinde ikinci el araç alanında faaliyet göstermektedir.

Şirket’in hisse senetleri 17 Haziran 2004 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıdaki şirketlerden oluşmaktadır:

- Doğuş Oto Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (“Doğuş Oto Pazarlama”): Doğuş Otomotiv ve Yüce Auto Motorlu Araçlar Ticaret A.Ş. bünyesinde yer alan markaların yetkili satıcısı.
- Doğuş Auto Mısır for Trading and Manufacturing Vehicles Joint Stock Company (“Doğuş Auto Mısır JS”): Volkswagen marka ticari araçların Mısır’da dağıtım ve satış sonrası hizmetlerini yürütmek üzere kurulmuştur (*).
- Doğuş Automotive Limited Liability Company (“Doğuş Auto Mısır LLC”): Doğuş Auto Mısır JS bünyesinde yer alan markaların yetkili satıcısı olarak kurulmuştur (*).
- D-Auto Suisse SA (“Doğuş Auto İsviçre”): İsviçre’nin Lozan bölgesinde Porsche ve Bentley marka araçlar için satış ve servis hizmeti verecek olan Doğuş Auto İsviçre 16 Temmuz 2007 itibarıyla tescil edilmiş olup, 10 Mart 2009 tarihinde araç satış ve satış sonrası hizmetlerde bulunmak üzere faaliyetine başlamıştır.
- D-Auto Limited Liability Company (“Doğuş Oto Irak”): Irak Erbil’de Volkswagen ve Audi marka araçlar için distribütörlük faaliyetleri yürütmek için 6 Ağustos 2013 tarihinde kurulmuştur.

(*) Söz konusu bağlı ortaklıkların faaliyetlerinin durdurulmasına ve tasfiyesine karar verilmiş olup, tasfiye süreci halen devam etmektedir.

Şirket ve bağlı ortaklıkları (birlikte “Grup” olarak nitelendirilmiştir) tek bir sektörde faaliyet göstermektedir.

Şirket ve Doğuş Oto Pazarlama Türkiye’de kayıtlı olup merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

Maslak Mah. Ahi Evran Cad. No.4 İç Kapı No. 13

Sarıyer, İstanbul, Türkiye.

Doğuş Auto Mısır JS ve Doğuş Auto Mısır LLC, Mısır’da kayıtlı olup, merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

3/4 Anwar El - mofty St. Abbas El akkad St. Nasr City
Kahire, Mısır.

Doğuş Auto İsviçre, İsviçre’de kayıtlı olup merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

Avenue Gabriel-de-Rumine 37, c/o Lausanne.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Doğuş Auto Irak, Irak’ta kayıtlı olup merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

Doktorlar Cad. Şirin Palas Otel Karşısı, Erbil, Irak.

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı mavi yakalılar için 917 (31 Aralık 2016: 906 kişi), beyaz yakalılar için ise 1.866 kişidir (31 Aralık 2016: 1.802 kişi).

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

(i) TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Ayrıca ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına uygun finansal tablo seti hazırlayan işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlamıştır.

(ii) Finansal Tabloların Onaylanması

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları 17 Ağustos 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

(iii) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, SPK mevzuatına uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla özet konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

(iv) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

(v) Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özet konsolide finansal tablolar, Doğuş Otomotiv’in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

(v) Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi (devamı)

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı’nca yayımlanmış Tek Düzen Hesap Planı çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Mevzuatı’na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlamakta, Mısır’da yerleşik bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını Mısır yasal vergi mevzuatı ve muhasebe standartlarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Mısır Poundu (“EGP”) olarak hazırlamakta, İsviçre’de yerleşik bağlı ortaklık muhasebe kayıtlarını İsviçre yasal vergi mevzuatı ve muhasebe standartlarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak İsviçre Frangı (“CHF”) olarak hazırlamakta, Irak’ta yerleşik bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını Irak yasal vergi mevzuatı ve muhasebe standartlarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Irak Dinarı (“IQD”) olarak hazırlamaktadır.

(vi) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

2.2 TMS/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar

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

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016’da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK’nın Nisan 2016’da UFRS 15’e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15’in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15’e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 TMS/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017’de TFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir ‘beklenen kredi kaybı’ modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece “gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan” olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015’te TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gereçeklerinde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 TMS/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016’da UFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12’de değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

UMSK Ocak 2016’da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Grup bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016’da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup’un bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK Haziran 2016’da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 TMS/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

UMSK Eylül 2016’da, UFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ standardında değişiklikler yayımlamıştır. UFRS 4’de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: ‘örtük yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleyici yaklaşım (deferral approach)’. Yeni değiştirilmiş standart:

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere UFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK, UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayımlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 TMS/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri’nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmeyeceğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “UMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8’e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsuz, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 TMS/ TFRS Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17’yi yayınlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.3 Konsolidasyon Esasları

(i) İşletme Birleşmeleri

İşletme birleşmeleri, kontrolün Grup’a transfer olduğu tarih olan birleşme tarihinde satın alma metodu kullanılarak muhasebeleştirilir. Kontrol, Grup’un bir işletmenin faaliyetlerinden fayda sağlamak amacıyla söz konusu işletmenin finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücünü ifade eder. Kontrol değerlendirilirken ifa edilebilir potansiyel oy hakları Grup tarafından dikkate alınmaktadır.

Grup satın alma tarihindeki şerefiyeyi aşağıdaki şekilde ölçmektedir:

- Satın alma bedelinin gerçeğe uygun değeri; artı
- İşletme birleşmelerinde edinilen işletme üzerindeki kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri; artı
- Eğer işletme birleşmesi birden çok seferde gerçekleştiriliyorsa edinilen işletmenin daha önceden elde tuttuğu edinilen işletmedeki özkaynak payının birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değeri; eksi
- Tanımlanabilir edinilen varlık ve varsayılan yükümlülüklerin muhasebeleştirilen net değeri (genelde gerçeğe uygun değeri).

Eğer yapılan değerlemede negatif bir sonuca ulaşırsa, pazarlık satın alımı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir. Satın alma bedeli var olan ilişkilerin kurulmasıyla ilgili tutarları içermez. Bu tutarlar genelde kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İşletme birleşmesiyle bağlantılı olarak Grup’un katlandığı, borçlanma senetleri veya pay senedine dayalı menkul kıymetler ihraçlarıyla ilişkili giderler dışındaki işlem maliyetleri tahakkuk ettiğinde giderleştirilir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(ii) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar ara dönem özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Gerekli olması halinde, Grup'un, izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Grup, her bir işletme birleşmesinde, edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan payları aşağıdaki yöntemlerden birini kullanarak ölçer:

- Gerçeğe uygun değer üzerinden ya da
- Edinilen işletmenin net tanımlanabilir varlıklarındaki payları üzerindeki, genelde gerçeğe uygun değerinden değerlendirilir, muhasebeleştirilen tutarlarındaki orantılı payı üzerinden.

Grup'un bağlı ortaklıklardaki paylarında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler, ortaklarla yapılan ortaklığa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir. Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklığın net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Şerefiye üzerinde bir düzeltme yapılmaz ve kar veya zararda kazanç veya kayıp olarak muhasebeleştirilmez.

Bağlı ortaklıkların kontrol gücü olmayan paylarındaki zararlar, söz konusu durum eksi bakiye ile sonuçlansa dahi, kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Grup, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıkla ilgili diğer özkaynak altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Kontrolün kaybedilmesinden kaynaklanan kazanç ya da kayıplar kar veya zarara kaydedilir. Eğer Grup önceki bağlı ortaklığında pay sahibi olmayı sürdürürse bu paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Sonrasında sahip olunmaya devam edilen bu paylar, devam eden kontrol etkisinin seviyesine göre, özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırım ya da satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol gücü oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Doğuş Oto Pazarlama	%96,20	%96,20
Doğuş Auto Mısır JS (*)	%99,97	%99,97
Doğuş Auto Mısır LLC (*)	%98,97	%98,97
Doğuş Auto İsviçre	%99,95	%99,95
D-Auto Limited Liability Company	%100,00	%100,00

(*) Söz konusu bağlı ortaklıkların faaliyetlerinin durdurulmasına ve tasfiyesine karar verilmiş olup, tasfiye süreci halen devam etmektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iii) Müşterek Anlaşmalar

Müşterek anlaşmalar, Grup’un müşterek kontrol sahibi olduğu, anlaşmanın getirilerini önemli ölçüde etkileyecek kararların alınmasında oy birliği ile mutabakatın gerektiği sözleşmelerle kurulmuş anlaşmalardır. Müşterek anlaşmalar aşağıdaki şekilde sınıflanır ve muhasebeleştirilir:

- Müşterek faaliyet – Grup’un bir anlaşmayla ilgili varlıklar üzerinde haklara ve borçlara ilişkin yükümlülükler sahip olması durumunda, müştereken elde bulundurulmuş ya da katlanılan tüm payları dahil olmak üzere müşterek faaliyet ile ilgili her bir varlık, yükümlülük ve işlemi muhasebeleştirir.
- İş ortaklığı – Grup’un sadece anlaşmaların net varlıkları üzerinde hakları olması durumunda, özkaynak yöntemi kullanarak kendisine düşen payı muhasebeleştirir.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup’un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarını oluşturan iş ortaklıklarının Grup’un muhasebe politikalarıyla uyumlu olarak düzeltildikten sonraki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerindeki payını kapsar.

Grup’un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen bir yatırımın zararlarındaki payının Grup’un payını aşması halinde, ilişkili herhangi bir uzun vadeli faydayı da kapsayacak şekilde yatırımın kayıtlı değeri sıfıra indirilir ve bundan sonra oluşan zararların kayıtlara alınması Grup’un bir yükümlülüğü ya da iştirak adına ödeme yapma zorunluluğu bulunmadığı durumlarda durdurulur.

İş ortaklıkları özkaynaklardan pay alma yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un iş ortaklıklarındaki kontrol gücü oranlarını göstermektedir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TÜVTURK Kuzey Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. (“TÜVTURK Kuzey”)	%33,33	%33,33
TÜVTURK Güney Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. (“TÜVTURK Güney”)	%33,33	%33,33
Meiller Doğuş Damper Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. (“Meiller-Doğuş”) (*)	%49,00	%49,00

(*) Grup ile F. X. Meiller Fahrzeug- und Maschinenfabrik- GmbH & Co KG arasında olan distribütörlük sözleşmesi sona erdirilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iv) İştirakler

Grup’un, finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özkaynaklardan pay alma yöntemi esasına göre muhasebeleştirilir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un payına düşen ve özkaynaklardan pay alma yöntemi esasına göre muhasebeleştirilmiş olan iştirak gelir ve giderlerini içermektedir. İştiraklerin zarar etmesi durumunda, Grup’a düşen zarar payı iştirakin kayıtlı değerini aşıyorsa, iştirakin kayıtlı değeri sıfırlanmakta, Grup’un iştirakleri ile ilgili yükümlülüklerinin bulunduğu ya da iştirak adına ödeme yapma zorunluluğu olduğu durumlar haricinde, başka bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamaktadır.

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup’un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte iştirakleri göstermektedir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yüce Auto Motorlu Araçlar Ticaret A.Ş. (“Yüce Auto”)(*)	%50,00	%50,00
Doğuş Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (“Doğuş Sigorta”)	%42,00	%42,00
Volkswagen Doğuş Finansman A.Ş. (“VDF”)	%48,00	%48,00
VDF Servis ve Ticaret A.Ş. (“VDF Servis”)	%38,22	%38,22
Doğuş Bilgi İşlem ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (“Doğuş Teknoloji”)	%46,00	%46,00

(*) Grup, Yüce Auto (Skoda marka araçların distribütörü) hisselerinin %50’sine iştirak etmesine rağmen, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol gücüne sahip değildir.

(v) Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında, grup içi işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ile gerçekleşmemiş her türlü gelir elimine edilmiştir. İştiraklerle ve iş ortaklıklarıyla yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş gelirler, Grup’un söz konusu iştiraklerdeki/iş ortaklıklarındaki etkin oranı kadar arındırılmıştır. Grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş zararlar da, değer düşüklüğü ile ilgili kanıt olmadığı hallerde, gerçekleşmemiş karların arındırılmasında kullanılan yöntemle arındırılmıştır. Doğuş Otomotiv’in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynak ve kar veya zarar tablosu hesaplarından elimine edilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, özet konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un 30 Haziran 2017 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

30 Haziran 2016 özet konsolide kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflamalar

- Pazarlama giderleri hesap grubunda gösterilen 5.011 bin TL tutarındaki kira gideri, genel yönetim giderleri hesap grubunda gösterilmiştir.
- Esas faaliyetlerden diğer gelirler hesap grubunda gösterilen 7.601 bin TL tutarındaki maddi duran varlık satış karları, yatırım faaliyetlerinden gelirler hesap grubunda gösterilmiştir.

31 Aralık 2016 finansal tablosunda yapılan sınıflamalar

- Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin karşılıklar hesap grubunda gösterilen 6.166 bin TL tutarındaki kullanılmamış izin karşılıkları; çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıklar hesap grubunda gösterilmiştir.

Konsolide nakit akış tabloları hazırlanırken yukarıdaki sınıflamalar dikkate alınmıştır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup’un 30 Haziran 2017’de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile benzerdir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar,31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 – İŞ ORTAKLIKLARI

Grup, Not 2.3 içerisinde bahsi geçen iş ortaklıklarını özkaynak yöntemi ile muhasebeleşirmektedir. Bu nedenle, söz konusu iş ortaklıklarına ilişkin finansal bilgiler, Not 11 “Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar” içerisinde sunulmuştur.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, faaliyet bölümlerini yönetim kurulu tarafından incelenen ve stratejik kararların alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir.

Grup yönetimi risk ve getirilerinin otomotiv sektöründeki gelişmelerden etkilendiğini dikkate alarak, birincil faaliyet bölümlerini ürün gruplarına göre belirleme kararı almıştır. Grup’un faaliyet alanı Volkswagen Grubu bünyesinde yer alan VW, Audi, Seat, Porsche, Bentley, Lamborghini, Bugatti, Scania araç, yedek parça ve deniz motorlarının, Thermoking araç soğutma sistemlerinin ithalatı, pazarlanması ve satılması ve DOD markası altında yetkili satıcıları aracılığı ile Türkiye genelinde ikinci el araç alım ve satımıdır. Grup’un faaliyet alanındaki ürünlerin niteliği, dikkate alınarak faaliyet bölümleri binek araçlar, ticari araçlar ve diğer bölümler olarak belirlenmiştir. Diğer bölümler; ikinci el araçlar, yedek parça ve merkez ofis fonksiyonlarını içermektedir.

Grup yönetimi tarafından incelenen raporların, faaliyet bölümlerine ait varlık ve yükümlülüklerin dağılımını içermemesi nedeniyle bu bilgiler faaliyet bölümleri açıklamalarına dahil edilmemiştir.

Grup yönetimi tarafından incelenen raporlarda, özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikalarından farklı olarak uygulanan politikalar şunlardır:

Garanti giderleri ve dava ve tazminat giderleri gerçekleştiğinde faaliyet giderlerine dahil edilmektedir. Kıdem tazminatı giderleri Grup’un ileride ödemekle yükümlü olduğu kıdem tazminatı yükümlülüğünün tahmini değeri göz önüne alınarak iskonto edilmemiş nakit akımları kullanılarak hesaplanmaktadır. Stoklar maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Maddi duran varlıklar kıst amortisman yöntemine göre amortisman tabii tutulmamaktadır.

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara dönemler itibarıyla Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	3.708.780	938.203	568.276	5.215.259
Satışların maliyeti	(3.437.179)	(846.867)	(392.495)	(4.676.541)
Brüt kar	271.601	91.336	175.781	538.718
Genel yönetim giderleri	(59.437)	(12.131)	(134.339)	(205.907)
Pazarlama giderleri	(100.373)	(39.121)	(53.576)	(193.070)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	8.274	795	12.389	21.458
Faaliyet karı	120.065	40.879	255	161.199

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	3.679.673	1.152.839	527.312	5.359.824
Satışların maliyeti	(3.383.577)	(1.043.211)	(376.716)	(4.803.504)
Brüt kar	296.096	109.628	150.596	556.320
Genel yönetim giderleri	(62.578)	(15.059)	(116.226)	(193.863)
Pazarlama giderleri	(110.426)	(43.864)	(39.655)	(193.945)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	8.645	1.363	(1.580)	8.428
Faaliyet karı	131.737	52.068	(6.865)	176.940
30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.279.007	563.277	288.090	3.130.374
Satışların maliyeti	(2.116.455)	(507.864)	(200.397)	(2.824.716)
Brüt kar	162.552	55.413	87.693	305.658
Genel yönetim giderleri	(25.123)	(6.039)	(74.326)	(105.488)
Pazarlama giderleri	(55.853)	(23.471)	(31.002)	(110.326)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	(3.552)	(757)	406	(3.903)
Faaliyet karı	78.024	25.146	(17.229)	85.941
30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek Araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.260.706	574.182	272.491	3.107.379
Satışların maliyeti	(2.088.071)	(520.549)	(195.648)	(2.804.268)
Brüt kar	172.635	53.633	76.843	303.111
Genel yönetim giderleri	(33.617)	(6.177)	(66.716)	(106.510)
Pazarlama giderleri	(61.839)	(22.663)	(20.880)	(105.382)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net	2.806	12	(2.023)	795
Faaliyet karı	79.985	24.805	(12.776)	92.014

Grup yönetimi faaliyet bölümlerinin performanslarını faaliyet karına göre değerlendirmektedir. Bu ölçüm, faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini (yeniden yapılandırma giderleri ve bir defaya mahsus ve izole bir durum sonucu oluşan giderler gibi) dikkate almamaktadır. Söz konusu ölçüm, aynı zamanda, iştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/zararlarındaki payların etkilerini de dikkate almamaktadır. Finansal gelir ve giderler, Grup’un nakit durumunu yöneten merkezi tarafından kontrol edildiği için faaliyet bölümlerine dağıtılmamıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Faaliyet bölümlerine göre raporlanan faaliyet karının vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarikhinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarikhinde sona eren 6 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	161.199	176.940
Dava karşılık (gideri)/geliri	(718)	(1.716)
Kıdem tazminatı karşılık etkisi	1.035	3.331
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(571)	(444)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(957)	(1.227)
Garanti karşılık gideri	7.696	(770)
Amortisman ve itfa payları	10.436	2.749
İştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	45.454	56.368
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17.497	16.860
Finansman giderleri, net	(166.626)	(124.291)
Diğer	(4)	4
Vergi öncesi kar	74.441	127.804
	30 Haziran 2017 tarikhinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarikhinde sona eren 3 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	85.941	92.014
Dava karşılık (gideri)/geliri	1.820	(1.554)
Kıdem tazminatı karşılık etkisi	2.246	2.161
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(495)	(439)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	(496)	(793)
Garanti karşılık gideri	(173)	412
Amortisman ve itfa payları	8.788	2.542
İştirak ve iş ortaklıklarının karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	25.141	35.817
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	11.993	11.185
Finansman giderleri, net	(86.799)	(70.043)
Diğer	(3.732)	4
Vergi öncesi kar	44.234	71.306

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kasa	232	662
Bankalar	74.040	88.436
- Vadesiz mevduat	33.916	33.080
- Vadeli mevduat	4.000	19.000
- Kredi kartı alacakları	36.124	36.356
Toplam	74.272	89.098

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranı %6,75'tir (31 Aralık 2016: %6,75). 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için geçerli olan vade 3 gündür (31 Aralık 2016: 1 gündür).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 24'te verilmiştir.

Kredi kartı alacakları üç aydan kısa vadeliidir.

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Pay oranı	Defter	Pay oranı	Defter
	(%)	değeri	(%)	değeri
Doğuş Holding A.Ş.(“Doğuş Holding”)	3,75	553.463	3,75	550.350
		553.463		550.350

Doğuş Holding borsaya kote olmadığından gerçeğe uygun değeri Doğuş Holding bünyesinde halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi ile belirlenmiştir. Doğuş Holding bünyesinde halka açık olmayan şirketler için gösterge piyasa değeri, net defter değeri, satın alma fiyatı ve indirgenmiş nakit akımları gibi diğer değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Halka açık holding şirketlerinin değerlendirilmesinde uygulanan iskonto oranları dikkate alınarak, Doğuş Holding'in net aktif değeri üzerinde iskonto uygulanmıştır. Satılmaya hazır finansal varlıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	550.350	511.815
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki artış	3.113	3.622
Toplam	553.463	515.437

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	% 12,20-% 15,75	2.445.274	% 10,30-% 14,55	2.367.254
Faizsiz TL krediler (*)	-	55.568	-	40.070
Faizli İsviçre Frangı krediler	% 1,95-% 2,75	68.117	% 2,00-% 2,20	38.760
Kısa vadeli borçlanmalar:		2.568.959		2.446.084
Uzun vadeli kredilerin				
kısa vadeli kısmı:				
İsviçre Frangı krediler	% 3,6	390	% 3,43-% 4,30	2.124
TL krediler	TRLIBOR+% 1,75	6.836	TRLIBOR+% 1,75	6.864
TL krediler	-	-	% 11,20 - % 11,85	270.448
ABD Doları krediler	-	-	LIBOR+% 1,95	4.743
Uzun vadeli borçlanmaların				
kısa vadeli kısımları		7.226		284.179

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
İsviçre Frangı krediler	% 3,6	10.529	% 3,43-% 4,30	24.839
TL krediler	-	-	TRLIBOR+% 1,75	3.333
Uzun vadeli				
borçlanmalar		10.529		28.172

(*) Grup’un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, katma değer vergileri, gümrük vergileri ve özel tüketim vergilerini ödemek üzere çeşitli finans kuruluşlarından temin ettiği 55.568 bin TL tutarında faizsiz TL kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 40.070 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin, kısa vadeli kısımları da dahil olmak üzere ödeme vadesine göre kırılımı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	Orijinal tutar (bin TL)	Orijinal tutar (bin İsviçre Frangı)	TL Karşılığı
2017	3.655	54	3.852
2018	3.181	105	3.565
2019	-	102	374
2020 ve sonrası	-	2.728	9.964
Toplam	6.836	2.989	17.755

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin, kısa vadeli kısımları da dahil olmak üzere ödeme vadesine göre kırılımı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	Orijinal tutar (bin TL)	Orijinal tutar (bin ABD Doları)	Orijinal tutar (bin İsviçre Frangı)	TL Karşılığı
2017	277.312	1.348	616	284.179
2018	3.333	-	4.428	18.590
2019 ve sonrası	-	-	2.781	9.582
Toplam	280.645	1.348	7.825	312.351

Grup’un finansal borçlarıyla ilgili olarak maruz kaldığı kur, faiz ve likidite riski Not 24’te açıklanmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

8.1 Ticari Alacaklar

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların önemli bir kısmı bayii ve filo alacaklarından oluşmaktadır. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilmektedir ve her bir borç için bu riskler sınırlandırılmıştır. Araç ve yedek parça satışı nedeniyle oluşan alacaklarına karşılık müşterilerden banka teminat mektubu temin edilmektedir. Grup’un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının 124.426 bin TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2016: 116.230 bin TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup’un 16.088 bin TL (31 Aralık 2016: 54 bin TL) tutarındaki ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının vadesi geçmiş ancak bu alacaklar şüpheli alacak olarak değerlendirilmemiştir. Söz konusu ticari alacakların 12.880 bin TL tutarındaki bölümü için banka teminat mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2016: Söz konusu ticari alacaklar için alınan banka teminat mektubu bulunmamaktadır).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla henüz faturası kesilmemiş diğer ticari alacak tutarı 57.114 bin TL’dir (31 Aralık 2016: 85.176 bin TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup’un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakları için uygulamış olduğu ortalama vade süresi 36 gündür (31 Aralık 2016: 37 gün).

Grup’un ticari alacaklarına ilişkin maruz kaldığı kredi ve kur riski Not 24’te açıklanmıştır.

8.2 Ticari Borçlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Üretici firmalara borçlar	718.627	564.990
Diğer ticari borçlar	49.948	57.634
Yetkili satıcılara borçlar (*)	59.979	107.439
Yetkili satıcı prim tahakkuku (*)	13.189	-
Diğer gider tahakkukları	-	1.425
Toplam	841.743	731.488

Orijinal ürün üreticileri (“OEM”), ithalat borçları için Grup’a on günü faizsiz olmak üzere bir yıla kadar ödeme opsiyonu tanımaktadır. Grup, on günü aşan ticari borçları için Avro bazında yıllık ortalama %1 faiz ödemektedir (31 Aralık 2016: Yıllık ortalama %1).

(*) Grup’un yetkili satıcılara olan borçları dönemsel olarak ödenmekte olan primlerden, yetkili satıcı prim tahakkukları ise henüz ödenmeyip tahakkuk ettirilmiş primlerden oluşmaktadır.

Diğer ticari borçlar Grup’un malzeme ve hizmet satıcılarına olan borçlarını içermektedir.

Grup’un ticari borçlarına ilişkin maruz kaldığı kur ve likidite riski Not 24’te açıklanmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla diğer alacakların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	38.557	78.338
Sigorta şirketlerinden alacaklar	8.579	8.971
Diğer	3.952	8.431
Toplam	51.088	95.740

(*) Garanti alacakları, Grup'un ithal etmiş olduğu araçlar ile ilgili olarak oluşan garanti giderlerinin üretici firma tarafından karşılanacak olan kısmına ilişkin alacakları ifade etmektedir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla henüz faturası kesilmemiş diğer alacak tutarı 1.791 bin TL'dir (31 Aralık 2016: 4.551 bin TL).

NOT 10 – STOKLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla stokların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yoldaki mallar (*)	737.080	675.030
Ticari mallar – araç	789.635	835.634
Ticari mallar – yedek parça	153.205	145.046
	1.679.920	1.655.710
Stok değer düşüklüğü karşılığı, net (-)	(5.707)	(4.750)
Toplam	1.674.213	1.650.960

(*) Yoldaki mallar, riskleri ve faydaları Grup tarafından üstlenilen, henüz gümrükleme işlemi tamamlanmamış araç ve yedek parçalardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içerisinde kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 4.626.326 bin TL'dir (30 Haziran 2016: 4.760.885 bin TL).

Grup, hasarlı ve hareketsiz stokları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Cari dönemde kaydedilen stok değer düşüklüğü gideri özet konsolide kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" içerisinde muhasebeleştirilmiştir. Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	4.750	3.909
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	957	1.227
30 Haziran bakiyesi	5.707	5.136

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, iştirakler, iş ortaklıkları ve Grup’un kontrol payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Pay	Taşınan	Pay	Taşınan
<u>İştirakler</u>	%	değer	%	değer
VDF	48	146.462	48	125.950
Doğuş Sigorta	42	34.227	42	35.273
Yüce Auto	50	18.171	50	21.919
VDF Servis	38,22	53.421	38,22	47.546
Doğuş Teknoloji	46	9.424	46	6.179
Toplam		261.705		236.867
<u>İş ortaklıkları</u>				
TÜVTURK Kuzey – Güney	33,33	53.210	33,33	60.265
Meiller-Doğuş (*)	49	3.021	49	8.854
Toplam		56.231		69.119
Genel toplam		317.936		305.986

(*) Grup ile F. X. Meiller Fahrzeug- und Maschinenfabrik- GmbH & Co KG arasında olan distribütörlük sözleşmesi sona erdirilmiş olup, Meiller Doğuş Damper Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nin sermaye azaltımı ile ilgili yasal süreci tamamlanmıştır.

İştiraklerin ve iş ortaklıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	305.986	239.010
İştirakler ve iş ortaklıklarının karlarındaki paylar, net	45.454	56.368
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	186	216
İştiraklerden temettü gelirleri	(32.056)	(35.418)
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	4.255	1.380
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların pay satışı veya sermaye azaltımı sebebiyle oluşan nakit girişleri	(5.880)	-
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışının/(azalışının) ertelenen vergi etkisi	(9)	(10)
30 Haziran bakiyesi	317.936	261.546

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

30 Haziran 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un iştiraklerinin ve iş ortaklıklarının toplam varlık, yükümlülük ve dönem sonuçları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2017						30 Haziran 2017		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı
İştirakler	8.440.219	313.091	8.753.310	8.157.192	12.887	8.170.079	1.078.684	(1.013.565)	65.119
İş ortaklıkları	108.611	825.383	933.994	221.885	551.998	773.883	820.419	(767.258)	53.161

	31 Aralık 2016						30 Haziran 2016		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı
İştirakler	8.770.868	242.663	9.013.531	8.476.145	9.325	8.485.470	1.139.263	(1.050.715)	88.548
İş ortaklıkları	229.989	803.460	1.033.449	231.998	613.819	845.817	763.884	(711.688)	52.196

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

30 Haziran 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un iştiraklerinin ve iş ortaklıklarının nakit ve nakit benzerleri, kısa ve uzun vadeli borçlar, amortisman ve itfa payları ve faiz gelir ve gideri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2017			30 Haziran 2017		
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri
İştirakler	1.123.008	7.655.315	4.969	(15.994)	9.420	(7.560)
İş ortaklıkları	14.997	53.240	42.537	(6.945)	7.442	(8.725)

	31 Aralık 2016			30 Haziran 2016		
	Nakit ve nakit benzerleri	Kısa vadeli finansal borçlar	Uzun vadeli finansal borçlar	Amortisman ve itfa payları	Faiz geliri	Faiz gideri
İştirakler	1.127.215	8.075.741	3.342	(12.019)	7.186	(4.502)
İş ortaklıkları	128.649	62.188	90.296	(6.686)	10.038	(11.980)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim Farkları	30 Haziran 2017
Maliyet:						
Arsalar	202.200	125.756	-	-	430	328.386
Yer üstü ve yer altı düzenleri	16.951	-	(191)	634	-	17.394
Binalar	355.931	65.084	-	-	3.878	424.893
Makine ve teçhizatlar	68.459	2.521	(2.468)	12	725	69.249
Taşıtlar	157.292	23.630	(48.053)	-	999	133.868
Döşeme ve demirbaşlar	63.842	2.413	(2.911)	1.418	(4)	64.758
Özel maliyetler	90.767	-	(2.284)	1.370	(59)	89.794
Devam etmekte olan yatırımlar	15.393	18.666	-	(3.536)	-	30.523
	970.835	238.070	(55.907)	(102)	5.969	1.158.865
Birikmiş amortisman:						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(11.605)	(316)	7	-	-	(11.914)
Binalar	(42.448)	(4.861)	-	-	(556)	(47.865)
Makine ve teçhizatlar	(33.818)	(3.059)	2.145	-	(526)	(35.258)
Taşıtlar	(35.322)	(15.330)	13.951	-	(151)	(36.852)
Döşeme ve demirbaşlar	(32.355)	(4.217)	2.551	-	7	(34.014)
Özel maliyetler	(34.322)	(3.151)	2.245	-	28	(35.200)
	(189.870)	(30.934)	20.899	-	(1.198)	(201.103)
Net defter değeri	780.965					957.762

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait 30.934 bin TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, özet konsolide kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (30 Haziran 2016: 23.269 bin TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu kredilerle ilgili olarak arsalar üzerinde 70.000 bin TL tutarında ipotek bulunmaktadır ve binalar üzerindeki ipotek kaldırılmıştır. (31 Aralık 2016: sırasıyla; 70.000 bin TL ve 21.500 bin ABD Doları karşılığı 75.663 bin TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 30.380 bin TL'dir (31 Aralık 2016: 29.828 bin TL).

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim Farkları	30 Haziran 2016
<i>Maliyet:</i>						
Arsalar	189.552	1.029	-	-	34	190.615
Yer üstü ve yer altı düzenleri	18.791	34	-	-	-	18.825
Binalar	238.904	23	-	-	284	239.211
Makine ve teçhizatlar	48.288	11.658	(33)	27	36	59.976
Taşıtlar	124.904	45.101	(36.674)	-	29	133.360
Döşeme ve demirbaşlar	46.346	5.184	(208)	1.899	(6)	53.215
Özel maliyetler	70.785	171	(2.218)	10.323	(105)	78.956
Devam etmekte olan yatırımlar	88.519	35.319	-	(12.249)	13	111.602
	826.089	98.519	(39.133)	-	285	885.760
<i>Birikmiş amortisman:</i>						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(11.196)	(249)	-	-	-	(11.445)
Binalar	(35.546)	(2.487)	-	-	(32)	(38.065)
Makine ve teçhizatlar	(28.239)	(2.278)	24	-	(36)	(30.529)
Taşıtlar	(29.310)	(12.932)	13.388	-	(9)	(28.863)
Döşeme ve demirbaşlar	(26.378)	(2.972)	196	-	3	(29.151)
Özel maliyetler	(31.377)	(2.351)	2.162	-	(1)	(31.567)
	(162.046)	(23.269)	15.770	-	(75)	(169.620)
Net defter değeri	664.043					716.140

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

NOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait yatırım amaçlı gayrimenkul ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
Maliyet değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	20.670	20.670
Girişler	-	-
30 Haziran kapanış bakiyesi	20.670	20.670
Birikmiş amortisman		
1 Ocak açılış bakiyesi	(861)	(448)
Dönem amortismanı	(207)	(206)
30 Haziran kapanış bakiyesi	(1.068)	(654)
1 Ocak itibarıyla net defter değeri	19.809	20.222
30 Haziran itibarıyla net defter değeri	19.602	20.016

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Doğuş Teknoloji tarafından kullanılan binadan oluşmaktadır. Söz konusu binanın Grup yönetimi tarafından, Doğuş Teknoloji’ye kiralanmasına Ekim 2014’te karar verilmiş ve taraflar arasında 10 yıllık kira sözleşmesi imzalanmıştır.

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirmektedir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın gerçeğe uygun değerini taşıyan değeri ile kıyaslamakta ve tespit edilen değer düşüklüklerini kayıtlara yansıtmaktadır.

Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulünün gerçeğe uygun değeri Ekim 2016’da SPK nezdinde lisanslı gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından çıkartılan değerlendirme raporuyla tespit edilmiştir. Söz konusu binanın gerçeğe uygun değeri 28.500 bin TL olup 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü göstergesi bulunmamaktadır. (Seviye 2).

Yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılan binanın amortisman süresi 50 yıldır. Grup’un 2017 yılı içerisinde söz konusu gayrimenkul üzerinden elde etmiş olduğu kira geliri 578 bin TL’dir (30 Haziran 2016: 550 bin TL)

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

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

14.1 Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Garanti karşılıkları	36.148	43.843
Dava karşılıkları	18.683	17.967
Toplam	54.831	61.810

14.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>				
	<u>Toplam TL karşılığı</u>	<u>Orijinal bakiyeler</u>			
<u>Tam TL</u>		<u>Tam ABD Doları</u>	<u>Tam Avro</u>	<u>Tam İsviçre Frangı</u>	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.496.694	136.199.465	-	335.306.625	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	88.359	-	-	2.000.000	22.000.000
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	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	1.585.053	136.199.465	-	337.306.625	27.000.000

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2016: %0).

Şirket’in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 88.359 bin TL (31 Aralık 2016: 75.799 bin TL) tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 9.284 bin TL’dir (31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitine ilişkin kullanılmayan kısım 10.076 bin TL’dir).

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

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

14.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler (Devamı)

Grup’un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016				
	Toplam TL karşılığı (bin TL)	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	1.622.787	134.991.247	21.500.000	375.995.455	5.000.000
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	75.799	-	-	-	22.000.000
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	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	1.698.586	134.991.247	21.500.000	375.995.455	27.000.000

14.3 Alınan Teminat Mektupları ve Kefaletler

Alınan Teminat Mektupları

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	110.745	88.891
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından alınan teminat mektupları	54.404	51.442
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	26.922	23.887
Toplam	192.071	164.220

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup’un almış olduğu 192.071 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2016: 164.220 bin TL) banka teminat mektuplarının 10.332 bin TL’lik (31 Aralık 2016: 4.039 bin TL) kısmı, ilişkili taraflardan Türkiye Garanti Bankası A.Ş. (“Garanti Bankası”) tarafından verilmiştir.

14.4 Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
2017	36.739	39.859
2018	28.671	19.831
2019 ve sonrası	66.740	56.985
Toplam	132.150	116.675

Operasyonel kiralama yükümlülüklerinin 17.781 bin TL’lik kısmı ilişkili taraflardan olan kira sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır(31 Aralık 2016: 17.527 bin TL).

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

NOT 15 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER / ERTELENMİŞ GELİRLER

15.1 Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Gelecek aylara ait giderler	69.566	18.303
Verilen avanslar	6.195	3.652
Toplam	75.761	21.955

15.2 Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Maddi duran varlıklara ilişkin verilen avanslar	9.835	14.684
Gelecek yıllara ait giderler	3.488	5.437
Toplam	13.323	20.121

15.3 Ertelenmiş Gelirler

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ertelenmiş gelirlerin 15.100 bin TL'lik kısmı (31 Aralık 2016: 15.855 bin TL) Grup'un müşterilerinden araç satışlarına ilişkin almış olduğu avans tutarlarından, 4.990 bin TL'lik kısmı (31 Aralık 2016: 6.376 bin TL) Grup'a OEM tarafından verilen destek tutarından, 12.246 bin TL'lik kısmı ise (31 Aralık 2016: 7.008 bin TL) diğer ertelenmiş gelirlere oluşmaktadır.

NOT 16 – DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek KDV	34.759	65.184
Gider tahakkukları	3.439	2.418
Toplam	38.198	67.602

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 220.000 bin TL'dir (31 Aralık 2016: 220.000 bin TL). Şirket'in ödenmiş sermayesi, beheri 1 TL nominal değerinde olan 220,000,000 adet hisseden meydana gelmiştir. Farklı türde hisse ve belli hissedarlara verilmiş ayrıcalıklar yoktur. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 660.000 bin TL'dir.

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye (Devamı)

Şirket’in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	TL	Ortaklık payı (%)	TL	Ortaklık payı (%)
Doğuş Holding	77.462	35,21	77.462	35,21
Halka açık kısım (*)	75.900	34,50	75.900	34,50
Doğuş Araştırma Geliştirme ve Müşavirlik A.Ş.	66.638	30,29	66.638	30,29
Ödenmiş sermaye	220.000	100,00	220.000	100,00
Sermaye düzeltme farkları	23.115		23.115	
Toplam	243.115		243.115	

(*) Grup SPK mevzuatına uygun olarak 2016 yılında sermayesinin %10’u karşılığında 22.000.000 adet payını geri almıştır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	156.314	156.314
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	220.274	220.274
Özel yedekler	69.695	69.695
Toplam	446.283	446.283

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtım yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10’u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtım yapıldığı durumlarda ise şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11’i oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bahsi geçen tutarların SPK mevzuatı uyarınca “kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup’un yasal yedekler toplamı 156.314 bin TL’dir (31 Aralık 2016: 156.314 bin TL).

6 Eylül 2013 ve 16 Şubat 2015 tarihlerinde iştirak hissesi ve müşterek yönetime tabi ortaklık hissesi satışları neticesinde yasal finansal tablolarda oluşan kazancın %75’ine tekabül eden 19.981 bin TL ve 49.256 bin TL’lik tutarlar “özel yedekler” altında sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket’in özel yedekler toplamı 69.695 bin TL’dir (31 Aralık 2016: 69.695 bin TL).

Geri Alınmış Paylar

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, 2016 yılında sermayesinin %10’u karşılığında 22.000.000 adet payını 220.274 bin TL bedel ile geri almış ve ilişikteki ara dönem özet 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.

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

TMS 19 standardının geçiş hükümlerine istinaden 1 Ocak 2012’den başlamak üzere birikmiş aktüeryal kazanç ve kayıplar, SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri:II, 14.1 no’lu tebliğinde belirtilen finansal tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyuruya uygun olarak, bu hesaplarda takip edilmektedir.

Geçmiş yıllar karları veya zararları

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıllar karları hesabında gösterilmiştir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları hesabı 177.131 bin TL olup olağanüstü yedek bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: 60.557 bin TL tutarında geçmiş yıl zararı).

Yeniden değerlendirme kazançları

Satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleri üzerinden özet konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlığın finansal durum tablosunda taşınan değerinde raporlama tarihinde oluşan değerlendirme farkları ara dönem özet konsolide finansal tablolarda özkaynak hesabı altında “satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları / (kayıpları)” hesabına yansıtılmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup’un satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları / (kayıpları) toplamı 472.799 bin TL’dir (31 Aralık 2016: 469.664 bin TL).

Yabancı para çevrim farkları

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para cinsinden finansal tabloların geçerli para biriminden raporlama para birimine çevriminden kaynaklanan yabancı para kur farklarından oluşmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup’un yabancı para çevrim farkları toplamı 7.516 bin TL’dir (31 Aralık 2016: 5.808 bin TL).

Kar payı dağıtımı

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.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

29 Mart 2017 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul kararıyla; Şirket’in 2016 yılına ilişkin dönem karının, Şirket bünyesinde tutulması kararlaştırılmıştır.

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunda “kontrol gücü olmayan paylar” kalemi içinde sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, özet konsolide finansal durum tablosunda “kontrol gücü olmayan paylar” kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 4.542 bin TL ve 4.622 bin TL’dir. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından veya zararlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımlar, ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda “kontrol gücü olmayan paylar” kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

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

NOT 18 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Genel yönetim giderleri	195.725	194.954	96.860	106.126
Pazarlama giderleri	185.374	189.704	110.499	102.644
Toplam	381.099	384.658	207.359	208.770

18.1 Pazarlama Giderleri

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Dağıtım giderleri	51.351	48.561	29.105	25.882
Reklam ve tanıtım giderleri	44.844	46.912	29.267	24.059
Personel giderleri	40.711	33.916	22.930	19.743
Garanti gideri, net	32.597	37.840	21.850	19.118
Kira giderleri	5.968	7.880	2.516	4.171
Destek giderleri	5.473	10.042	2.610	7.393
Müşteri hizmet giderleri	4.430	4.553	2.221	2.278
Toplam	185.374	189.704	110.499	102.644

18.2 Genel Yönetim Giderleri

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Personel giderleri	93.420	90.491	48.811	47.542
Amortisman ve itfa payları	39.641	30.291	18.817	15.597
Bina giderleri	15.449	14.256	7.156	6.824
Bakım onarım giderleri	8.191	7.882	4.140	4.212
Kira giderleri	7.456	7.868	3.911	4.004
Danışmanlık giderleri	6.030	5.475	3.066	2.688
Taşıt giderleri	5.625	5.009	2.864	2.395
Sigorta giderleri	3.622	3.014	1.545	1.584
Seyahat giderleri	3.134	3.893	1.226	1.725
Kurumsal yönetim gideri	2.659	5.575	1.454	3.298
Haberleşme giderleri	1.518	1.535	657	791
Bağış ve yardımlar	1.054	10.496	1.047	10.450
Diğer	7.926	9.169	2.166	5.016
Toplam	195.725	194.954	96.860	106.126

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

NOT 19 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Maddi duran varlık satış karı	8.570	7.601	3.066	1.926
Temettü geliri	8.927	9.259	8.927	9.259
Toplam	17.497	16.860	11.993	11.185

NOT 20 – FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Borçlanma faizleri	160.399	119.458	81.431	65.968
Teminat mektubu giderleri	3.507	1.637	2.665	888
Kredi kur farkı gideri, net	86	28	86	28
Diğer	2.634	3.168	2.617	3.159
Toplam	166.626	124.291	86.799	70.043

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Eylül 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı için %20’dir (31 Aralık 2016: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK geçici 61. madde kapsamında yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla İsviçre’de yürürlükte olan vergi mevzuatları dikkate alınarak vergi hesaplamasında kullanılan oran %22,8’dir (31 Aralık 2016: %22,8). İsviçre vergi kanunlarına göre, oluşmuş zararlar ilerleyen yıllarda oluşabilecek vergiye tabi karları netleştirmek amacı ile yalnızca 7 yıl ileriye taşınabilirler.

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

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Irak'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklığın tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %15'tir (31 Aralık 2016: %15). Mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile mali karın olduğu yılda ancak karın yarısına kadar mahsup edilecek şekilde taşınabilir.

Türkiye'deki bir iş yeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir. Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Dolayısı ile ticari kar/zarar rakamı içinde yer alan yukarıda sayılan nitelikteki kazançlar kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8 ve Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler de dikkate alınır.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Vergi kanunlarına göre, oluşmuş zararlar ilerleyen yıllarda oluşabilecek vergiye tabi karları netleştirmek amacı ile yalnızca 5 yıl ileriye taşınabilirler.

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların (gayrimenkuller) ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı istisna kapsamındadır. 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.

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara hesap dönemlerinde gerçekleşen vergi geliri/(gideri) dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	707	4.458	(6.698)	(7.001)
Dönem vergi gideri	(5.489)	(19.093)	4.205	1.652
Toplam vergi gideri	(4.782)	(14.635)	(2.493)	(5.349)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran tarihleri itibarıyla gelir tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem		30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem
Vergi öncesi kar		74.441		127.804
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(14.888)	(%20)	(25.561)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(%1)	(468)	(%1)	(1.010)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%12	9.091	%9	11.274
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	%2	1.771	%1	1.864
Diğer	-	(288)	(%1)	(1.202)
Toplam vergi gideri		(4.782)		(14.635)
		30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem		30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Vergi öncesi kar		44.234		71.306
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(8.847)	(%20)	(14.261)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	-	123	(%1)	(448)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%11	5.029	%10	7.163
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	%4	1.771	%3	1.864
Diğer	-	(569)	-	333
Toplam vergi gideri		(2.493)		(5.349)

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin yasal ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, vergi kanunları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2016: %20).

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

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi		Ertelenmiş vergi		Net ertelenmiş vergi	
	varlığı		Yükümlülüğü		varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	-	-	(21.167)	(21.012)	(21.167)	(21.012)
Arsalar	-	-	(1.393)	(1.270)	(1.393)	(1.270)
Mali zararlar	8.398	7.485	-	-	8.398	7.485
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	255	1.848	-	-	255	1.848
Garanti karşılıkları, net	7.229	8.769	-	-	7.229	8.769
Dava ve tazminat karşılıkları	3.736	3.594	-	-	3.736	3.594
Stok değer düşüklüğü						
karşılığı	1.142	950	-	-	1.142	950
Kıdem tazminatı karşılığı	4.574	2.972	-	-	4.574	2.972
Kullanılmamış izin karşılığı	1.348	1.234	-	-	1.348	1.234
Satış teşvik primleri	2.638	-	-	-	2.638	-
Diğer	6	43	-	-	6	43
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	29.326	26.895	(22.560)	(22.282)	6.766	4.613
Netleştirilen tutar	(21.069)	(19.410)	21.069	19.410	-	-
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	8.257	7.485	(1.491)	(2.872)	6.766	4.613

Kullanılmamış mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi varlığı, Grup yönetiminin gelecek dönemlerde yeterli mali kara sahip olunmasını kuvvetle muhtemel görmesi nedeniyle kayıtlara alınmıştır.

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Kar/zararda muhasebeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilen	30 Haziran 2017
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(21.012)	-	(155)	(21.167)
Arsalar	(1.270)	(123)	-	(1.393)
Mali zararlar	7.485	913	-	8.398
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.848	(1.593)	-	255
Garanti karşılıkları, net	8.769	(1.540)	-	7.229
Dava ve tazminat karşılıkları	3.594	142	-	3.736
Stok değer düşüklüğü karşılığı	950	192	-	1.142
Kıdem tazminatı karşılığı	2.972	1	1.601	4.574
Kullanılmamış izin karşılığı	1.234	114	-	1.348
Satış teşvik primi	-	2.638	-	2.638
Diğer	43	(37)	-	6
	4.613	707	1.446	6.766

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

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	30 Haziran 2016
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(19.086)	-	(182)	(19.268)
Arsalar	(1.270)	-	-	(1.270)
Mali zararlar	5.577	673	-	6.250
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	2.546	(396)	-	2.150
Garanti karşılıkları, net	7.123	154	-	7.277
Dava ve tazminat karşılıkları	2.834	344	-	3.178
Stok değer düşüklüğü karşılığı	782	245	-	1.027
Kıdem tazminatı karşılığı	2.787	36	(83)	2.740
Kullanılmamış izin karşılığı	1.039	88	-	1.127
Satış teşvik prmi	-	3.644	-	3.644
Diğer	705	(330)	-	375
	3.037	4.458	(265)	7.230

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 3.033 bin TL, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren yıla ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla taşınan mali zararlar dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
2017	-	1.852
2018	7.314	7.314
2019	5.101	5.101
2020	5.988	5.988
2021	2.881	2.881
2022	2.019	1.325
2023	8.362	8.362
2024	5.249	-
Toplam taşınan mali zararlar	36.914	32.823

NOT 22 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara dönemler itibarıyla pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	69.739	112.969	41.451	65.844
Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı	214.173.982	220.000.000	214.173.982	220.000.000
Adi/sulandırılmış pay başına kazanç (tam TL)	0,3256	0,5135	0,1935	0,2993

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardaki banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Garanti Bankası – kredi kartı alacakları	19.504	16.920
Garanti Bankası – vadesiz mevduat	11.558	21.752
Garanti Bankası – vadeli mevduat	4.000	19.000
Toplam	35.062	57.672

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'nda bulunan TL cinsinden vadeli mevduatların yıllık ortalama etkin faiz oranı %6,75'dir (31 Aralık 2016: %6,75). 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla söz konusu vadeli mevduatların vadesi 3 gündür (31 Aralık 2016: 1 gün).

23.2 Finansal Borçlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardan kullanmış olduğu krediler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Garanti Bankası	241.114	205.491
Garanti Bank International N.V.	21.914	18.088
Toplam	263.028	223.579

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un Garanti Bankası'ndan kullandığı kısa vadeli TL kredilerin yıllık ortalama etkin faiz oranı %13,2-%15,16 aralığındadır (31 Aralık 2016: %13,2-%14,5). 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un Garanti Bank International N.V. kullandığı kısa vadeli İsviçre Frangı kredilerin yıllık ortalama etkin faiz oranı %2'dir. (31 Aralık 2016: %2).

23.3 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan alacak ve borç bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

23.3.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
VDF	80	1.238
Yüce Auto	-	887
Doğuş Teknoloji	-	29
Diğer	3	3
Toplam	83	2.157

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı)

23.3.2 İş ortaklıklarından ticari alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
TÜVTURK	7	7
Toplam	7	7

23.3.3 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. (“VDF Faktoring”)	647.844	723.684
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	745	724
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. (“Garanti Filo Yönetim”)	201	55.395
VDF Filo Kiralama A.Ş.	9	17.303
Diğer	29	100
Toplam	648.828	797.206

23.3.4 Ortaklardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Doğuş Holding	-	1
Toplam	-	1
Genel toplam	648.918	799.371

Grup, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklara aylık %1 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2016: aylık %1).

23.4 İş ortaklıklarından diğer alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Meiller-Doğuş	-	22
Toplam	-	22

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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 İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

23.5.1 Gelecek aylara ait kısa vadeli giderler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	1.333	2.891
Doğuş Spor Kompleksi Yatırım ve İşletme A.Ş.	1.036	324
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	81	184
Doğuş Holding A.Ş.	46	29
Diğer	1.103	136
Toplam	3.599	3.564

23.5.2 Verilen avanslar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Antur Turizm A.Ş.	56	434
Toplam	56	434
Genel toplam	3.655	3.998

23.6 İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

23.6.1 Gelecek yıllara ait uzun vadeli giderler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Pozitif Arena Salon İşletmeleri A.Ş.	-	6
Toplam	-	6
Genel toplam	-	6

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

23.7 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

23.7.1 İştiraklere borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yüce Auto	16.483	28.254
Volkswagen Doğuş Finansman	6.295	2.111
Doğuş Teknoloji	3.022	3.725
Toplam	25.800	34.090

23.7.2 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Antur Turizm A.Ş.	2.256	1.193
Doğuş Enerji Toptan Elektrik Ticaret A.Ş.	541	596
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	4	133
Doğuş İnşaat ve Ticaret A.Ş.	-	1.000
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	-	158
Diğer	524	1.012
Toplam	3.325	4.092

23.7.3 Ortaklara ticari borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Doğuş Holding	1.168	1.005
Toplam	1.168	1.005
Genel toplam	30.293	39.187

23.8 İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
D-Otel Marmaris	107	-
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	-	63
	107	63

23.9 İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Pozitif Arena Konser Salon İşletmeleri A.Ş.	-	6
Toplam	-	6

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı ve üç aylık ara dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin tutarları aşağıdaki gibidir:

23.10.1 İştirakler

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	2.592	4.646	1.572	2.694
Diğer gelirler	10.257	11.843	5.566	6.703
Hizmet satışları, net	103	210	60	89
Toplam	12.952	16.699	7.198	9.486

Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:

Envanter alımları	86.721	101.495	61.417	66.460
Tüketici kredisi teşvik giderleri	24.922	23.702	17.871	15.885
Sabit kıymet alımları	10.744	8.276	5.635	4.275
Diğer alımlar	11.111	7.640	6.219	3.906
Satın alınan hizmetler	4.883	3.424	2.499	1.672
Diğer giderler	-	304	-	277
Toplam	138.381	144.841	93.641	92.475

23.10.2 İş ortaklıkları

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	217	72	195	8
Finansman gelirleri	-	101	-	46
Hizmet satışları, net	8	16	3	4
Toplam	225	189	198	58

Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:

Satın alınan hizmetler	12	9	5	4
Envanter alımları	-	175	-	4
Toplam	12	184	5	8

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem

	Ürün Satışları	Hizmet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler		Toplam
Garanti Filo Yönetim	67.344	811	-	-	68.155
VDF Filo	38.283	33	1	-	38.317
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	192	-	-	-	192
VDF Faktoring	4	2	-	-	6
VDF Sigorta	24	11	3.218	-	3.253
Diğer	937	76	540	-	1.553
	106.784	933	3.759		111.476

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem

	Ürün Satışları	Hizmet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler		Toplam
Garanti Filo Yönetim	10.947	831	-	-	11.778
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	4.402	-	-	-	4.402
VDF Faktoring	72	2	-	-	74
VDF Sigorta	84	6	3.548	-	3.638
Diğer	587	62	76	-	725
	16.092	901	3.624		20.617

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem

	Ürün satışları	Hizmet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler		Toplam
Garanti Filo Yönetim	32.511	366	-	-	32.877
VDF Filo	27.188	28	1	-	27.217
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	192	-	-	-	192
VDF Faktoring	-	1	-	-	1
VDF Sigorta	11	8	1.772	-	1.791
Diğer	666	33	353	-	1.052
	60.568	436	2.126		63.130

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem

	Ürün satışları	Hizmet satışları	Esas faaliyetlerden diğer gelirler		Toplam
Garanti Filo Yönetim	10.001	433	-	-	10.434
Garanti Finansal Kiralama A.Ş.	4.315	-	-	-	4.315
VDF Faktoring	72	1	-	-	73
VDF Sigorta	81	5	2.155	-	2.241
Diğer	350	24	65	-	439
	14.819	463	2.220		17.502

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet Alımları	Envanter Alımları	Finansman Giderleri	Diğer Alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	13.059	-	-	-	64	186	13.309
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	8.515	-	-	-	-	-	8.515
Doğuş Enerji Toptan Elektrik	2.831	-	-	-	-	-	2.831
Garanti Bankası	445	-	-	21.053	5	1.007	22.510
VDF Sigorta	20	-	-	-	480	155	655
Diğer	3.045	-	-	2.320	10	2.512	7.887
	27.915	-	-	23.373	559	3.860	55.707
30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit Kıymet Alımları	Envanter Alımları	Finansman Giderleri	Diğer alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	23.215	-	-	-	81	5	23.301
Doğuş İnşaat	-	29.843	-	-	-	-	29.843
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	7.502	-	-	-	-	-	7.502
Doğuş Enerji Toptan Elektrik	2.733	-	-	-	-	-	2.733
Garanti Bankası	169	-	-	10.101	-	54	10.324
VDF Sigorta	59	-	-	-	678	1.664	2.401
Diğer	2.872	200	337	2.320	-	3.494	9.223
	36.550	30.043	337	12.421	759	5.217	85.327
30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem							
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter alımları	Finansman Giderleri	Diğer Alımlar	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Antur Turizm	8.255	-	-	-	24	49	8.328
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	4.340	-	-	-	-	-	4.340
Doğuş Enerji Toptan Elektrik	1.274	-	-	-	-	-	1.274
Garanti Bankası	234	-	-	14.340	3	878	15.455
VDF Sigorta	4	-	-	-	171	68	243
Diğer	1.688	-	-	1.604	7	1.493	4.792
	15.795	-	-	15.944	205	2.488	34.432

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler (Devamı)

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem							
	Hizmet	Sabit	Envanter	Finansman	Diğer	Esas	
	alımları	kıymet	alımları	giderleri	Alımlar	faaliyetlerden	Toplam
		alımları	alımları			diğer giderler	
Antur Turizm	10.690	-	-	-	-	5	10.695
Doğuş İnşaat	-	20.973	-	-	-	-	20.973
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	3.970	-	-	-	-	-	3.970
Doğuş Enerji Toptan Elektrik	1.262	-	-	-	-	-	1.262
Garanti Bankası	88	-	-	6.258	-	54	6.400
VDF Sigorta	43	-	-	-	376	907	1.326
Diğer	1.269	-	301	1.492	-	2.803	5.865
	17.322	20.973	301	7.750	376	3.769	50.491

23.10.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem			
	Ürün	Hizmet	Yatırım
	satışları	satışları	faaliyetlerinden
			gelirler
			Toplam
Doğuş Holding	194	13	8.927
	194	13	8.927

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem			
	Ürün	Hizmet	Yatırım
	Satışları	satışları	faaliyetlerinden
			gelirler
			Toplam
Doğuş Holding	12	20	9.259
	12	20	9.259

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem			
	Ürün	Hizmet	Yatırım
	satışları	satışları	faaliyetlerinden
			gelirler
			Toplam
Doğuş Holding	183	4	8.927
	183	4	8.927

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem			
	Ürün	Hizmet	Yatırım
	satışları	satışları	faaliyetlerinden
			gelirler
			Toplam
Doğuş Holding	10	16	9.259
	10	16	9.259

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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)

23.10 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

23.10.4 Ortaklarla yapılan işlemler (Devamı)

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler (Devamı)

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem			
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	4.067	186.967	156	191.190
	4.067	186.967	156	191.190

	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem			
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	6.430	-	138	6.568
	6.430	-	138	6.568

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem			
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	1.846	-	127	1.973
	1.846	-	127	1.973

	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem			
	Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Esas faaliyetlerden diğer giderler	Toplam
Doğuş Holding	4.017	-	44	4.061
	4.017	-	44	4.061

23.11 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2016 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	31.692	29.847	16.524	15.554
Toplam	31.692	29.847	16.524	15.554

Grup, kilit yönetici personel olarak, Grup'un faaliyetlerini planlama, yönetme ve kontrol etme yetki ve sorumluluklarına haiz olmalarından dolayı, yönetim kurulu üyelerini ve idari sorumluluğu bulunan kişileri sınıflandırmaktadır.

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, sağlık sigortası ve SSK işveren paylarını içermektedir.

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

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.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Finansal borçlar toplamı	2.586.714	2.758.435
Nakit ve nakit benzerleri	(74.272)	(89.098)
Net finansal borç	2.512.442	2.669.337
Özkaynaklar toplamı	1.186.811	1.118.713
Net finansal borç/özkaynaklar oranı	2,12	2,39

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup, risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği olası olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Risk yönetimi, icra komitesi tarafından belirlenen ve yönetim kurulları onaylarına sunulan politikaların çerçevesinde her bir bağılı ortaklık, iştirak ve iş ortaklıkları tarafından uygulanmaktadır.

(a) Kredi riski

Grup, bayilerden olan alacaklarının önemli bir kısmını, aracı kurum VDF Faktoring vasıtasıyla tahsil etmektedir. VDF Faktoring üzerinden olan bayi alacakları vadesi geldiğinde tahsil edilmekte olup, gayrikabili rücu olarak çalışılmaktadır.

Bir kısım bayi ve müşteriler için ise etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilerek her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmakta ve ilgili alacaklardan doğan bu riskler uygun enstrümanlarla teminatlandırılmaktadır (Not 8).

30 Haziran 2017	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	648.918	376.295	-	51.601	74.040	-	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	124.426	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	648.918	360.207	-	51.601	74.040	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	-	16.088	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.507	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.507)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	12.880	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	111.546	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C ve D satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8’de belirtilmiştir.

(***) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.

(****) İlişkili taraflar adına verilen finansal teminatlara ilişkin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla maruz kalınan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(a) Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2016	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	799.371	414.415	22	96.254	88.436	-	-
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	116.230	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	799.371	414.361	22	96.254	88.436	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (***)	-	54	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.492	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.492)	-	-	-	-	-
- 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 (*)	-	116.230	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (****)	-	-	-	-	-	-	-

- (*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C ve D satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (**) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8’de belirtilmiştir.
- (***) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.
- (****) İlişkili taraflar adına verilen finansal teminatlara ilişkin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla maruz kalan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(a) Kredi riski (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	15.635	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	354	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	99	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	12.880	-	-	-	-

31 Aralık 2016	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	53	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

(b) Likidite riski

Likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Grup yönetimi, likidite riskini yönetmek için elinde, bir aylık nakit çıkışını karşılayacak miktarda nakit, kredi taahhüdü ve faktoring kapasitesi tutmaktadır. Bu kapsamda Grup'un, raporlama dönemi sonu itibarıyla bankalarla yapılmış olan, ihtiyacı olduğu anda kullanabileceği 657.852 bin Avro, 388.500 bin ABD Doları, 5.000 bin İsviçre Frangı ve 3.748.772 bin TL tutarında kredi taahhüt anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 867.795 bin Avro, 536.167 bin ABD Doları, 5.000 bin İsviçre Frangı ve 4.234.772 bin TL tutarında kredi taahhüt anlaşması bulunmaktadır). Söz konusu tutarların kullanımda olan kısmı Not 7 içerisinde gösterilmiştir.

Grup'un ayrıca yurt dışı ana tedarikçilerine olan borçlarını bir yıla kadar vadelenmesine de olanak sağlayan, muhtelif bankalardan temin edilmiş olan, 332.500 bin Avro ve 5.000 bin İsviçre Frangı karşılığı 1.349.260 bin TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 373.000 bin Avro ve 5.000 bin İsviçre Frangı karşılığı 1.401.020 bin TL). 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 158.152 bin Avro ve 4.999 bin İsviçre Frangı karşılığı 651.341 bin TL tutarındaki bölümü kullanılmamaktadır (31 Aralık 2016: 224.239 bin Avro, ve 4.580 bin İsviçre Frangı karşılığı 847.683 bin TL).

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(b) Likidite riski (Devamı)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017					
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	2.586.714	2.588.524	1.175.455	1.401.078	11.991	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	30.293	30.293	30.293	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	841.743	841.743	204.028	637.715	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	3.439	3.439	3.439	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	3.462.189	3.463.999	1.413.215	2.038.793	11.991	-
			31 Aralık 2016			
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	2.758.435	2.773.971	1.057.027	1.686.215	30.729	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	39.187	39.187	39.187	-	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	731.488	731.488	243.489	487.999	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	2.418	2.418	2.418	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	3.531.528	3.547.064	1.342.121	2.174.214	30.729	-

(*) Ödenecek KDV, diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabına dahil edilmemiştir.

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski

Grup, OEM'lere olan borçları ile yabancı para cinsinden kredileri bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan tutarların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu risk, yönetim kurulunca yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Grup'un döviz pozisyonu icra kurulu tarafından önerilen ve yönetim kurulu tarafından onaylanmış limitler dahilinde pozisyon alınması ve gerektiğinde türev araçlar kullanılması suretiyle yönetilmektedir.

Bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile bazı dönemlerde vadeli döviz işlemi sözleşmeleri gerçekleştirmekte, ayrıca atıl nakdin büyük bir kısmı yabancı para yatırımlarında değerlendirilmektedir. Ayrıca gümrük mevzuatı ile uyumlu olarak gümrükleme işlemleri tamamlanmamış stokların döviz değerlemesine tabi olması nedeniyle doğal bir korunma sağlanmaktadır.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2017		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	50	(50)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)		
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	12.885	(12.885)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro net etki (4+5)		
TOPLAM (3+6)	12.935	(12.935)
Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2016		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(533)	533
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)	(533)	533
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	19.163	(19.163)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro net etki (4+5)	19.163	(19.163)
TOPLAM (3+6)	18.630	(18.630)
Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2016		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(434)	434
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(434)	434
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	22.239	(22.239)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	22.239	(22.239)
TOPLAM (3+6)	21.805	(21.805)

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski (Devamı)

30 Haziran 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla, ABD Doları, Avro ve İsviçre Frangı döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
ABD Doları	3,5071	3,5192	2,8936
Avro	4,0030	3,7099	3,2044
İsviçre Frangı	3,6524	3,4454	2,9440

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		ABD Doları (bin)	Avro (bin)	İsviçre Frangı (bin)	Diğer (bin)
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	72.363	2	15.246	3.101	-
Parasal finansal varlıklar	8.472	512	863	880	18
Parasal olan diğer varlıklar	783.302	349	195.234	151	1
Toplam varlıklar	864.137	863	211.343	4.132	19
Ticari borçlar	720.695	142	179.101	891	-
Finansal yükümlülükler	68.508	-	-	18.757	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	6.439	4	53	1.701	-
Kısa vadeli yükümlülükler	795.642	146	179.154	21.349	-
Finansal yükümlülükler	10.530	-	-	2.883	-
Uzun vadeli yükümlülükler	10.530	-	-	2.883	-
Toplam yükümlülükler	806.172	146	179.154	24.232	-
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu	57.965	717	32.189	(20.100)	19
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	28.651	374	6.830	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	1.448.853	-	337.307	27.000	-
İthalat	3.977.519	-	993.635	-	-

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski (Devamı)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		ABD Doları (bin)	Avro (bin)	İsviçre Frangı (bin)	Diğer (bin)
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	5.761	67	435	1.135	-
Parasal finansal varlıklar	9.754	355	1.121	1.251	62
Parasal olan diğer varlıklar	752.438	208	202.449	186	-
Toplam varlıklar	767.953	630	204.005	2.572	62
Ticari borçlar	567.668	341	152.233	492	1
Finansal yükümlülükler	45.627	1.348	-	11.866	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	5.280	25	116	1.382	-
Kısa vadeli yükümlülükler	618.575	1.714	152.349	13.740	1
Finansal yükümlülükler	24.838	-	-	7.209	-
Uzun vadeli yükümlülükler	24.838	-	-	7.209	-
Toplam yükümlülükler	643.413	1.714	152.349	20.949	1
Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	124.540	(1.084)	51.656	(18.377)	61
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	22.329	372	5.666	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	1.563.595	21.500	375.995	27.000	-
İthalat	10.779.608	-	2.905.633	-	-

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 184.132 bin Avro karşılığı 737.080 bin TL'dir (31 Aralık 2016: 181.953 bin Avro karşılığı 675.030 bin TL).

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(d) Piyasa riski

Grup, elinde bulundurduğu Doğuş Holding hisseleri dolayısıyla piyasa riskine maruz kalmaktadır.

Doğuş Holding borsaya kote olmamakla birlikte, Doğuş Holding hisselerinin gerçeğe uygun değeri belirlenirken Doğuş Holding bünyesinde bulunan halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi, halka açık olmayan şirketler için ise diğer değerlendirme yöntemleri kullanılmaktadır. Bu nedenle, Doğuş Holding hisselerinin finansal tablolarındaki kayıtlı değeri Doğuş Holding bünyesinde bulunan halka açık şirketlerin hisse fiyat değişimlerinden etkilenmektedir.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla borsada işlem gören bu hisselerde %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, Grup'un özkaynaklarında 4.582 bin TL artış/azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 13.114 bin TL).

(e) Faiz riski

30 Haziran 2017 tarihinde TL cinsinden olan değişken faizli banka kredileri için faiz oranı 100 baz puan (%1) yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar 11 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (30 Haziran 2016: 47 bin TL). 30 Haziran 2016 tarihinde ABD Doları para birimi cinsinden olan değişken faizli banka kredileri için faiz oranı 100 baz puan (%1) yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar 7 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı.

30 Haziran 2017	Faiz pozisyonu tablosu		
		Cari dönem	Önceki dönem
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	TL	11	47
Finansal yükümlülükler	ABD Doları	-	7

(f) Gerçeğe uygun değer

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği tutardır. Mevcut olması durumunda kote edilmiş piyasa fiyatı gerçeğe uygun değeri en iyi biçimde yansıtır.

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(f) Gerçeğe uygun değer (Devamı)

Finansal varlıklar

Finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yatırımlarda yer alan Doğuş Holding borsaya kote olmadığından; gerçeğe uygun değeri Doğuş Holding bünyesinde halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi ile Doğuş Holding bünyesinde halka açık olmayan şirketler için diğer değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Bu sebeple gerçeğe uygun değerini yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle faizli TL banka kredilerinin kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Uzun vadeli yabancı para kredilerin ve TL kredilerin bir kısmının değişken faizli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, gerçeğe uygun değerinin taşınan değere yakın olacağı düşünülmektedir.

Ticari borçların, yabancı para ve kısa vadeli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir. Mevcut olması halinde Grup, bir finansal aracın gerçeğe uygun değerini aktif bir piyasada işlem gören fiyatından ya da uygun değerlendirme metodlarına göre belirlemektedir.

Ancak, tahmini gerçek değeri bulabilmek için kanaat kullanmak gerektiğinden, gerçek değer ölçümleri mevcut piyasa koşullarında oluşabilecek değerleri yansıtmayabilir. Bu yüzden, bahsedilen varsayımların dışında, Grup’un makul değer analizine ilişkin kanaat kullanımında faydalandığı, finansal varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler), uzun vadeli finansal borçlanmaların karşılaştırmalı makul değer analizine ilişkin değerlendirme yöntemi seviye 3 olarak tanımlanan sınıflandırma kapsamında değerlendirilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)***Finansal risk faktörleri (Devamı)**(f) Gerçeğe uygun değer (Devamı)*

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

30 Haziran 2017	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	74.272	-	-	74.272	74.272	5
Finansal yatırımlar	-	553.463	-	553.463	553.463	6
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	376.295	-	-	376.295	376.295	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	51.601	-	-	51.601	51.601	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	648.918	-	-	648.918	648.918	23.3
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	841.743	841.743	841.743	8.2
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	30.293	30.293	30.293	23.7
Finansal borçlar	-	-	2.586.714	2.586.714	2.586.714	7

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(f) Gerçeğe uygun değer (Devamı)

31 Aralık 2016	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	89.098	-	-	89.098	89.098	5
Finansal yatırımlar	-	550.350	-	550.350	550.350	6
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	414.415	-	-	414.415	414.415	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	96.254	-	-	96.254	96.254	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	-	-	22	22	23.4
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	799.371	-	-	799.371	799.371	23.3
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	731.488	731.488	731.488	8.2
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	39.187	39.187	39.187	23.7
Finansal borçlar	-	-	2.758.435	2.758.435	2.758.435	7

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

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(f) Gerçeğe uygun değer (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

“TFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama” standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Grup’un piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

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

2’nci sıra: 1’inci sırada 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;

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

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu çerçevede gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlıkların gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			
	1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	-	553.463	-	553.463
Toplam finansal varlıklar	-	553.463	-	553.463
	31 Aralık 2016			
	1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)	-	550.350	-	550.350
Toplam finansal varlıklar	-	550.350	-	550.350

NOT 25 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un %49’una sahip olduğu ve faaliyetleri durdurulmuş olan Meiller-Doğuş Şirketi ile ilgili tasfiye kararı verilmiş olup yasal süreç başlatılmıştır.