

Arçelik Anonim Şirketi

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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	5-6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	8-53
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-16
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-18
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	19
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	20
NOT 6 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	20-22
NOT 7 TÜREV ARAÇLAR.....	22
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	23
NOT 9 STOKLAR.....	24
NOT 10 DİĞER BORÇLAR	24
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	25
NOT 12 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
NOT 13 MADDİ DURAN VARLIKLAR	27
NOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
NOT 15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-30
NOT 16 DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	30
NOT 17 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	31
NOT 18 CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR.....	31
NOT 19 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	31
NOT 20 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	31
NOT 21 ÖZKAYNAKLAR	32-33
NOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	34
NOT 23 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	34
NOT 24 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	35
NOT 25 FİNANSMAN GİDERLERİ	35
NOT 26 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	35-37
NOT 27 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	37
NOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38-41
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	41-52
NOT 30 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER.....	53

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş	geçmiş
		Yeniden düzenlenmiş	
		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.498.177	1.740.789
Ticari alacaklar			
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	28	30.533	22.586
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	4.125.270	3.238.891
Türev araçlar	7	3.967	2.176
Stoklar	9	2.027.307	1.599.658
Peşin ödenmiş giderler	17	59.146	28.235
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18	43.107	26.318
Diğer dönen varlıklar	20	68.416	69.454
Ara toplam		7.855.923	6.728.107
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar		8.711	8.571
Toplam dönen varlıklar		7.864.634	6.736.678
Duran varlıklar:			
Finansal yatırımlar	5	652.681	638.741
Ticari alacaklar			
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	27.327	10.969
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	191.081	182.614
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	5.937	5.099
Maddi duran varlıklar	13	1.741.198	1.603.403
Maddi olmayan duran varlıklar			
-Şerefiye		170.152	177.080
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	14	844.554	787.601
Ertelenen vergi varlıkları	26	85.837	85.968
Toplam duran varlıklar		3.718.767	3.491.475
Toplam varlıklar		11.583.401	10.228.153

1 Ocak – 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 4 Kasım 2013 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finansman ve Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı Fatih Kemal Ebiçlioğlu ve Mali İşler Direktörü Ali Tayyar tarafından imzalanmıştır.

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş	geçmiş
		Yeniden düzenlenmiş	
		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	919.167	785.171
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	957.323	1.359.235
Ticari borçlar			
-İlişkili taraflara ticari borçlar	28	248.412	173.032
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	1.287.888	1.043.098
Türev araçlar	7	2.441	3.680
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	19	106.857	88.081
Diğer borçlar			
-İlişkili taraflara diğer borçlar	28	8.337	7.030
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	117.795	83.829
Dönem karı vergi yükümlülüğü	26	42.957	24.008
Kısa vadeli karşılıklar			
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	16	304.471	233.377
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	20	233.017	149.221
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.228.665	3.949.762
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	2.770.570	1.859.103
Diğer borçlar			
-İlişkili taraflara diğer borçlar	28	61.651	59.540
Türev araçlar	7	17.343	-
Uzun vadeli karşılıklar			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		121.409	112.254
-Diğer uzun vadeli karşılıklar	16	88.939	82.148
Ertelenen vergi yükümlülüğü	26	243.520	236.406
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		9.056	1.705
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.312.488	2.351.156
Toplam yükümlülükler		7.541.153	6.300.918
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	21	675.728	675.728
Sermaye düzeltme farkları	21	468.811	468.811
Hisse senedi ihraç primleri		889	889
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları		(1.310)	247
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
-Finansal varlık değer artış fonu		482.036	468.793
-Duran varlık değer artış fonu		65.518	59.023
-Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunma fonu		(161.307)	(56.974)
-Nakit akış riskinden korunma fonu		(5)	(557)
-Yabancı para çevirim farkları		224.165	86.790
Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	21	14.507	14.507
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	21	248.809	216.687
Geçmiş yıllar karları		1.521.025	1.387.994
Net dönem karı		441.797	519.714
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		3.980.663	3.841.652
Kontrol gücü olmayan paylar		61.585	85.583
Toplam özkaynaklar		4.042.248	3.927.235
Toplam kaynaklar		11.583.401	10.228.153
Taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler	15		

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş			
		Yeniden			
		düzenlenmiş			
		1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Hasılat	3	7.998.107	7.912.481	2.902.476	2.727.693
Satışların maliyeti		(5.561.186)	(5.618.965)	(2.004.291)	(1.914.663)
Brüt kar		2.436.921	2.293.516	898.185	813.030
Genel yönetim giderleri		(296.974)	(260.916)	(107.531)	(79.054)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(1.463.931)	(1.361.563)	(531.544)	(498.076)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(62.598)	(61.694)	(22.457)	(15.745)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	22	270.923	126.709	129.127	60.814
Esas faaliyetlerden diğer giderler	22	(113.865)	(162.297)	(26.905)	(33.387)
Esas faaliyet karı		770.476	573.755	338.875	247.582
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	23	10.384	1.033	140	293
Yatırım faaliyetlerinden giderler	23	(1.344)	(825)	(696)	(379)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	30.390	31.333	6.669	7.790
Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı		809.906	605.296	344.988	255.286
Finansman gelirleri	24	312.644	204.659	111.063	27.865
Finansman giderleri	25	(577.742)	(286.100)	(249.833)	(99.665)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		544.808	523.855	206.218	183.486
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
- Dönem vergi gideri	26	(81.747)	(74.040)	(40.979)	(26.779)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	26	(5.548)	(1.542)	3.706	(9.802)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		457.513	448.273	168.945	146.905
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		15.716	22.062	7.892	9.673
Ana ortaklık payları		441.797	426.211	161.053	137.232
Pay başına kazanç (kr)	27	0,654	0,631	0,238	0,203

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş			
	Yeniden düzenlenmiş		1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012		
Dönem karı	457.513	448.273	168.945	146.905
Diğer kapsamlı gelir/(gider):				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(1.557)	(1.012)	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(1.946)	(1.265)	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	389	253	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	62.612	(61.526)	65.542	(1.001)
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması	(130.416)	14.361	(77.158)	(11.276)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	552	(1.429)	(272)	(461)
Finansal varlık değer artışları	13.940	13.940	-	-
Yabancı para çevrim farkları	153.038	(85.144)	127.537	8.378
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	25.498	(3.254)	15.435	2.358
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)	61.055	(62.538)	65.542	(1.001)
Toplam kapsamlı gelir	518.568	385.735	234.487	145.904
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	24.557	19.577	13.681	11.863
Ana ortaklık payları	494.011	366.158	220.806	134.041

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

					Kar veya zarara sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zarara sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			Birikmiş karlar			Kontrol			
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	Tanımlanmış fayda planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	Riskten korunma kazanç/kayıpları	Değer artış fonları	Yabancı para çevirim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam	
31 Aralık 2012 itibariyle bakiyeler - önceden raporlanan	675.728	468.811	889	14.507	-	(57.531)	527.816	86.790	216.687	1.383.191	524.764	3.841.652	85.583	3.927.235	
Muhasebe politikası değişikliği - TMS 19 (Not 2)	-	-	-	-	247	-	-	-	-	4.803	(5.050)	-	-	-	
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler - yeniden düzenlenmiş	675.728	468.811	889	14.507	247	(57.531)	527.816	86.790	216.687	1.387.994	519.714	3.841.652	85.583	3.927.235	
Kapsamlı gelir															
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	441.797	441.797	15.716	457.513	
Diğer kapsamlı gelir:															
Finansal varlık gerçeğe uygun değer artışı (net)	-	-	-	-	-	-	13.243	-	-	-	-	13.243	-	13.243	
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması (net)	-	-	-	-	-	(104.333)	-	-	-	-	-	(104.333)	-	(104.333)	
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	-	-	-	-	-	552	-	-	-	-	-	552	-	552	
Duran varlıklar değer artışları üzerinden hesaplanan amortismanın vergi etkisi	-	-	-	-	-	-	112	-	-	-	-	112	-	112	
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	-	-	-	-	(1.557)	-	-	-	-	-	-	(1.557)	-	(1.557)	
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	6.822	137.375	-	-	-	144.197	8.841	153.038	
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	(1.557)	(103.781)	20.177	137.375	-	-	-	52.214	8.841	61.055	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(1.557)	(103.781)	20.177	137.375	-	-	441.797	494.011	24.557	518.568	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	519.714	(519.714)	-	-	-	
Duran varlıklar değer artışları amortisman etkisi	-	-	-	-	-	-	(439)	-	-	439	-	-	-	-	
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	32.122	(387.122)	-	(355.000)	(48.555)	(403.555)	
30 Eylül 2013 itibariyle bakiyeler	675.728	468.811	889	14.507	(1.310)	(161.312)	547.554	224.165	248.809	1.521.025	441.797	3.980.663	61.585	4.042.248	

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

					Kar veya zarara sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zarara sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			Birikmiş karlar			Kontrol		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	Tanımlanmış fayda planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	Riskten korunma kazanç/kayıpları	Değer artış fonları	Yabancı para çevirim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış ye dekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
31 Aralık 2011 itibariyle bakiyeler - önceden raporlanan	675.728	468.811	889	14.507	-	(55.950)	397.455	145.922	190.066	1.201.658	506.506	3.545.592	106.049	3.651.641
Muhasebe politikası değişikliği - TMS 19 (Not 2)	-	-	-	-	(4.802)	-	-	-	-	-	4.802	-	-	-
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler - yeniden düzenlenmiş	675.728	468.811	889	14.507	(4.802)	(55.950)	397.455	145.922	190.066	1.201.658	511.308	3.545.592	106.049	3.651.641
Kapsamlı gelir														
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426.211	426.211	22.062	448.273
Diğer kapsamlı gelir:														
Finansal varlık gerçeğe uygun değer artışı (net)	-	-	-	-	-	-	13.243	-	-	-	-	13.243	-	13.243
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması (net)	-	-	-	-	-	11.489	-	-	-	-	-	11.489	-	11.489
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	-	-	-	-	-	(1.429)	-	-	-	-	-	(1.429)	-	(1.429)
Duran varlıklar değer artışları üzerinden hesaplanan amortismanın vergi etkisi	-	-	-	-	-	-	315	-	-	-	-	315	-	315
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	-	-	-	-	(1.012)	-	-	-	-	-	-	(1.012)	-	(1.012)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	(12.228)	(70.431)	-	-	-	(82.659)	(2.485)	(85.144)
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	(1.012)	10.060	1.330	(70.431)	-	-	-	(60.053)	(2.485)	(62.538)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(1.012)	10.060	1.330	(70.431)	-	-	426.211	366.158	19.577	385.735
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511.308	(511.308)	-	-	-
Duran varlıklar değer artışları amortisman etkisi	-	-	-	-	-	-	(1.234)	-	-	1.234	-	-	-	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	26.621	(326.621)	-	(300.000)	(42.876)	(342.876)
30 Eylül 2012 itibariyle bakiyeler - yeniden düzenlenmiş	675.728	468.811	889	14.507	(5.814)	(45.890)	397.551	75.491	216.687	1.387.579	426.211	3.611.750	82.750	3.694.500

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak- 30 Eylül 2013	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		544.808	523.855
<i>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</i>			
Amortisman ve itfa payları		224.418	190.153
Karşılıklardaki artış ve azalışlar	30	234.586	187.283
Faiz gideri	25	145.535	145.009
Faiz geliri	24	(29.416)	(17.382)
İştiraklerden gelirler (net)	11	(30.390)	(31.333)
Türev araçlardan zararlar (net)	24, 25	7.271	22.213
Teşvik gelirleri	22	(24.349)	(30.501)
Finansal yatırımlardan temettü geliri	23	(9.559)	-
Duran varlık satış (karları)/zararları (net)	23	519	(208)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		1.063.423	989.089
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişim net :			
Ticari borçlar ve ilişkili kuruluşlara borçlar		287.824	130.469
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		41.828	(531)
Diğer dönen varlıklar ve yükümlülükler		(77.642)	(33.699)
Stoklar		(441.531)	(225.413)
Ticari alacaklar ve ilişkili kuruluşlardan alacaklar		(918.843)	(553.438)
Ödenen kurumlar ve gelir vergileri		(36.405)	(51.781)
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		(81.346)	254.696
Yatırım faaliyetleri:			
Duran varlık satın alımları		(348.930)	(295.453)
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		3.073	2.573
Alınan temettüler	11	22.475	10.807
Devlet teşviklerinden elde edilen nakit girişleri		19.620	30.480
Finansal yatırımlardan alınan temettü geliri	23	9.559	-
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		(294.203)	(251.593)
Finansman faaliyetleri:			
Banka kredileri temini		1.183.237	1.484.175
Banka kredileri geri ödemeleri		(1.571.262)	(1.002.872)
Ödenen temettüler		(403.555)	(342.876)
Ödenen faizler		(118.066)	(136.582)
Alınan faizler		29.761	17.753
İhraç edilen tahviller		889.269	-
Türev işlemler		15.968	(7.280)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		25.352	12.318
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce			
nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(350.197)	15.421
Yabancı para çevirim farkları (net)		107.930	(15.010)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(242.267)	411
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	1.739.277	1.172.662
30 Eylül itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	1.497.010	1.173.073

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Arçelik Anonim Şirketi ("Arçelik" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), dayanıklı tüketim ve tüketici elektroniği alanlarında üretim, pazarlama, satış ve satış sonrası müşteri hizmetleri, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetleri yürütmektedir. Grup, Türkiye, Romanya, Rusya, Çin ve Güney Afrika Cumhuriyeti'nde toplam on dört fabrikada üretim faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Şirket, ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç Ailesi ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir (Not 21).

Şirket merkezi, aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Karaağaç Caddesi No: 2-6

Sütlüce 34445 Beyoğlu - İstanbul / Türkiye

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %25,19'dur.

Grup'un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 24.101'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 22.720).

Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri

Ülke

Ana faaliyeti

Faaliyet Konusu

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler:

Ardutch B.V. ("Ardutch")	Hollanda,	Yatırım	Holding
Ardutch B.V. Taiwan ("Ardutch Taiwan") (*)	Tayvan	Satın alma	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko A and NZ Pty Ltd. ("Beko Australia") (*)	Avustralya, Yeni Zelanda	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Deutschland GmbH ("Beko Deutschland")	Almanya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Egypt Trading LLC ("Beko Egypt")	Mısır	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Electronics España S.L. ("Beko Espana")	İspanya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko France S.A.S. ("Beko France")	Fransa	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Italy SRL ("Beko Italy")	İtalya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko LLC. ("Beko Russia")	Rusya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Plc. ("Beko UK") (*)	İngiltere, İrlanda Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Slovakia S.R.O. ("Beko Slovakia")	Slovakya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko S.A. ("Beko Polska") (*)	Polonya, Çek Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Shanghai Trading Company Ltd. ("Beko Shanghai")	Çin	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Ukraine LLC. ("Beko Ukraine")	Ukrayna	Satış	Dayanıklı tüketim
Changzhou Beko Electrical Appliances Co. Ltd. ("Beko China")	Çin	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy Appliances (Proprietary) Limited ("Defy")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Botswana) (Proprietary) Limited ("Defy Botswana")	Botswana	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Namibia) (Proprietary) Limited ("Defy Namibia")	Namibya	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy Trust Two (Proprietary) Limited ("Defy Trust")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Yatırım	Gayrimenkul
Elektra Bregenz AG ("Elektra Bregenz")	Avusturya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Multimedia A.G. ("Grundig Switzerland")	İsviçre	Satış	Elektronik
Grundig Multimedia B.V. ("Grundig Multimedia")	Hollanda	Yatırım	Holding
Grundig Intermedia GmbH ("Grundig Intermedia") (*)	Almanya, Hırvatistan	Satış	Elektronik
Grundig Nordic No AS ("Grundig Norway")	Norveç	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Nordic AB. ("Grundig Sweden")	İsveç	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Kindoc Park (Proprietary) Limited ("Defy Kindoc")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Yatırım	Gayrimenkul
Raupach Wollert GmbH ("Raupach")	Almanya	Yatırım	Holding
SC Arctic SA ("Arctic")	Romanya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:

Archin Limited ("Archin")	Hong Kong, Çin	-	-
ArcticPro SRL ("ArcticPro")	Romanya	-	-
Beko Cesko ("Beko Cesko")	Çek Cumhuriyeti	-	-
Beko S.A. ("Beko Hungary")	Macaristan	-	-
Blomberg Werke GmbH ("Blomberg Werke")	Almanya	-	-
Defy (Swaziland) (Proprietary) Limited ("Defy Swaziland")	Svaziland	-	-
Carron SA (Proprietary) Limited ("Defy Carron")	Güney Afrika Cumhuriyeti	-	-
Grundig Ceska Republika S.r.o ("Grundig Czech Republic")	Çek Cumhuriyeti	-	-
Grundig Intermedia Ges.m.b.H ("Grundig Austria")	Avusturya	-	-
Grundig Magyarorszag Kft. ("Grundig Hungary")	Macaristan	-	-
Grundig Portuguesa, Lda ("Grundig Portugal")	Portekiz	-	-
Grundig Slovakia s.r.o ("Grundig Slovakia")	Slovakya	-	-
Ocean Appliances Limited. ("Defy Ocean")	Güney Afrika Cumhuriyeti	-	-

(*) Bağlı ortaklığın, farklı ülkede faaliyet gösteren şubesi ayrıca belirtilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

<u>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (İştirakler)</u>	<u>Ülke</u>	<u>Ana faaliyeti</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Arçelik-LG Klima Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Arçelik-LG")	Türkiye	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Koç Finansman A.Ş. ("Koç Finansman") ⁽¹⁾	Türkiye	Finans	Tüketici finansmanı
Ram Dış Ticaret A.Ş. ("Ram Dış Ticaret")	Türkiye	Satış	Dış ticaret
Tanı Pazarlama İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Tanı Pazarlama")	Türkiye	Danışmanlık	Pazarlama ve iletişim

⁽¹⁾ Eski ünvanı Koç Tüketici Finansmanı A.Ş.'dir.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarında ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Grup, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS Yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. UFRS uyarınca 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumların aşağıda yer alan madde ve Not 2.3'de açıklanan yeniden düzenlenmiş TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar standardı etkisi haricinde Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS'deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olan, yedek parça ve ekipmanlarının sınıflandırılmasına dair yıllık UFRS iyileştirmesi uyarınca, önceki dönemlerde stoklarda sınıflanan 11.015 TL tutarında yedek parça ve bakım ekipmanları, maddi duran varlık tanımını karşıladığı ölçüde maddi duran varlıklara transfer edilmiştir (Not 13).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS'ler

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.

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

Değişiklik "muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durum 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 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasabeleştirmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmayacaktır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (“UFRYK”) Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşik aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

UMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

UMSK, UFRS 13 ‘Gerçeğe uygun değer ölçümleri’ne getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13’ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması olmayacaktır.

UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

UMSK, Haziran 2013’te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

KGK tarafından yayınlanan ilke kararları

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayınlamıştır. “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayınlanma tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararlar 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanacaktır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS’yi uygulamakla yükümlü olan şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Grup bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2’de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği, ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır. Söz konusu kararların Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararların Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

- i) Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- ii) İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu
- iii) İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararların Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Özet konsolide finansal tablolar, Arçelik'in geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları, TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevirim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen esaslarla tutarlı olarak hazırlanan Arçelik ve Bağlı Ortaklıklarının hesaplarını içerir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklardaki Arçelik'in doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

	Geçerli para birimi	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Oy hakkı	Etkin Ortaklık Oranı	Oy hakkı	Etkin Ortaklık Oranı
Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler:					
Arctic	Rumen Leyi	96,71	96,71	96,71	96,71
Ardutch	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Ardutch Taiwan	Tayvan Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Australia	Avustralya Doları, Y.Zelanda Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko China	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Czech	Çek Korunası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Deutschland	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Espana	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Egypt	Mısır Lirası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko France	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Italy	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Polska	Polonya Zlotisi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Russia	Rus Rublesi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Slovakia	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Shanghai	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko UK ⁽¹⁾	İngiliz Sterlini, Avro	50,00	50,00	50,00	50,00
Beko Ukraine	Ukrayna Hryvnası	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Botswana	Botswana Pulası	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Kindoc	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Namibia	Namibya Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Trust	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Elektra Bregenz	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Multimedia	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Intermedia	Avro, Hırvatistan Kunası	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Norway	Norveç Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Sweden	İsveç Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Switzerland ⁽²⁾	İsviçre Frangı	100,00	100,00	-	-
Raupach	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:					
Archin	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Arctic Pro	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Cesko	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Magyarorszag K.F.T. ⁽³⁾	-	-	-	100,00	100,00
Beko Hungary	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Blomberg Werke	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Carron	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Ocean	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Swaziland ⁽⁴⁾	-	100,00	100,00	-	-
Grundig Czech Republic	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Austria	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Hungary	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Portugal	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Slovakia	-	100,00	100,00	100,00	100,00

⁽¹⁾ Arçelik A.Ş., bağlı ortaklığın kontrol gücü olmayan pay sahiplerinin irade beyanlarına dayanarak %50 ortaklık oranı ve oy hakkı ile bağlı ortaklığın faaliyetleri üzerinde tam kontrole sahiptir. Arçelik A.Ş., bağlı ortaklığın performans sonuçlarına bağlı olarak değişken getirilerde hak sahibi olup, bağlı ortaklığın faaliyetlerini yönetme ve elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için bağlı ortaklık üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahiptir.

⁽²⁾ Grundig Multimedia'nın şubesi iken, 2013 yılından itibaren şirket olarak faaliyetine devam etmektedir.

⁽³⁾ 2013 yılında tasfiye olmuştur.

⁽⁴⁾ Defy'in şubesi iken, 2013 yılında şirket olarak kurulmuştur.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Cari dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunun sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, önceki dönemlerde kar veya zarar tablosunda, pazarlama satış ve dağıtım giderleri altında muhasebeleştirilen 9.108 TL tutarındaki ürün geri çağırma giderleri, içeriğini daha iyi yansıtmaya amacıyla cari dönemde diğer faaliyet giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

Ayrıca, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Söz konusu örneklerle uyumlu olarak, Grup'un konsolide finansal tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

- Önceki dönemlerde diğer dönen varlıklar altında gösterilen 6.255 TL tutarındaki stok ve sabit kıymet avansları dahil toplam 28.235 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler, ayrı bir satır olarak,
- Önceki dönemlerde diğer dönen varlıklar altında gösterilen 26.318 TL tutarında cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar ayrı bir satır olarak,
- Önceki dönemlerde kısa vadeli borçlanmalar altında gösterilen 1.359.234 TL tutarında uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ayrı bir satır olarak,
- Önceki dönemlerde diğer borçlar altında gösterilen 81.155 TL tutarındaki personele borçlar ve diğer faydalar ile kısa vadeli yükümlülükler olarak gösterilen 6.926 TL tutarındaki ikramiye tahakkuklarının toplamı olan 88.081 TL çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ayrı bir satır olarak,
- Önceki dönemlerde ilişkili taraflara finansal borçlar altında gösterilen 7.030 TL tutarında ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar ayrı bir satır olarak,
- Önceki dönemlerde kıdem tazminatı karşılığı olarak gösterilen 112.254 TL, uzun vadeli karşılıklar grubu altında çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar satırında,
- Önceki dönemlerde borç karşılıkları olarak gösterilen 82.148 TL tutarındaki karşılıklar diğer uzun vadeli karşılıklar olarak,
- Önceki dönemlerde diğer kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilen 17.165 TL tutarındaki satış ve pazarlama gider tahakkukları, 22.121 TL tutarındaki lisans bedeli gider tahakkukları ve 8.070 TL tutarındaki reklam gider tahakkukları ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar satırında gösterilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

- Önceki dönemlerde diğer faaliyet gelirleri grubunda gösterilen 1.033 TL tutarındaki sabit kıymet satış karı yatırım faaliyetlerinden gelirler satırında,
- Önceki dönemlerde diğer faaliyet giderleri grubunda gösterilen 825 TL tutarındaki sabit kıymet satış zararı yatırım faaliyetlerinden giderler satırında,
- Önceki dönemlerde finansman gelirleri grubunda gösterilen 62.513 TL tutarındaki ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri ve 15.156 TL tutarındaki vade farkı gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Önceki dönemlerde finansman giderleri grubunda gösterilen 113.718 TL tutarındaki ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri ve 3.664 TL tutarındaki vade farkı gideri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde gösterilmiştir.

Grup'un 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide nakit akış tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

- Nakit akış tablosunda, işletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışı ile yatırım ve finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları arasında geçmişe yönelik sınıflama yapılmıştır. 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemde, 30.480 TL tutarında devlet teşviklerinden elde edilen nakit girişleri yatırım faaliyetleri altında, 7.280 TL tutarında türev işlemlerle ilişkili nakit çıkışları finansman faaliyetleri altında gösterilmiştir. Söz konusu değişiklikler, işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler altında yer almaktadır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

TMS 19, Çalışanlara Sağlanan Faydalar, 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin aktüeryal kar/zararın diğer kapsamlı gelir altında yansıtılmasını gerektirmektedir.

Grup, 31 Aralık 2012 tarihine kadar kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin aktüeryal kar/zararı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirmiştir. Grup, muhasebe politikasındaki söz konusu değişikliği geçmişe dönük olarak uygulamış ve bu doğrultuda önceki dönemlerde konsolide finansal tablolar ve dipnotlarda raporlanmış aktüeryal kar/zararlar, konsolide kar veya zarar tablolarından özkaynaklarda tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları altında yeniden düzeltilmiştir.

- Grup, 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunda satışların maliyeti altında gösterilen 891 TL, araştırma ve geliştirme giderlerinde gösterilen 95 TL, pazarlama satış ve dağıtım giderlerinde gösterilen 105 TL, genel yönetim giderlerinde gösterilen 174 TL ve toplam ertelenmiş vergi etkisi 253 TL'lik kıdem tazminatı karşılığına ilişkin aktüeryal kar/zararları, diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide nakit akış tablosunda vergi öncesi karın içerisinde bulunan 1.012 TL tutarındaki aktüeryal zararı kıdem tazminatı karşılığı içeriğiyle karşılıklardaki artış ve azalışlar satırına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda özkaynaklar altında net dönem karı altında gösterdiği ertelenmiş vergi etkisi netleştirilmiş 5.050 TL tutarındaki aktüeryal kazancı ve geçmiş yıllar karları içinde gösterdiği ertelenmiş vergi etkisi netleştirilmiş 4.803 TL tutarındaki aktüeryal kaybı (toplam net 247 TL) özkaynaklar altında tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları satırına sınıflamıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca yayımlanmış olduğu finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca yapılan sınıflandırma değişiklikleri ve yeniden düzenlenmiş TMS 19 uygulanmasından kaynaklanan değişiklikler haricinde, 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. İlgili sınıflandırma değişiklikleri ve yeniden düzenlenmiş TMS 19 uygulanmasından kaynaklanan değişiklikler, Not 2.2 ve Not 2.3'de açıklanmaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Arçelik'in raporlanabilir bölümlerini, beyaz eşya ve tüketici elektroniği olarak organize etmiştir. Beyaz eşya grubu, çamaşır makinesi, çamaşır kurutma makinesi, bulaşık makinesi, buzdolabı, fırın, pişirici cihazlar ürünlerini ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri içermektedir. Tüketici elektroniği ise, başta yassı ekranlı televizyon olmak üzere televizyon, bilgisayar, yazarkasa ve diğer çeşitli elektronik aletleri ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri kapsamaktadır. Diğer satışlar ise beyaz eşya ve tüketici elektroniği dışındaki klima, ev aletleri, mobilya, mutfak ve benzeri diğer satışları içermektedir.

Arçelik'in her bir faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları Arçelik'in özet konsolide finansal tablolarında kullanılan TMS/TFRS ile aynıdır.

Arçelik'in raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansında brüt karlılık dikkate alınmaktadır.

a) 1 Ocak - 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	5.596.998	1.054.458	1.346.651	7.998.107
Brüt kar	1.886.066	191.275	359.580	2.436.921
Amortisman ve itfa payları	184.333	36.125	7.863	228.321
Yatırım harcamaları	308.323	36.251	8.259	352.833
İştiraklerden elde edilen gelir	-	-	30.390	30.390

b) 1 Ocak - 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	5.208.585	1.358.528	1.345.368	7.912.481
Brüt kar	1.675.934	274.536	343.046	2.293.516
Amortisman ve itfa payları	153.386	33.690	7.304	194.380
Yatırım harcamaları	260.328	33.902	5.450	299.680
İştiraklerden elde edilen gelir	-	-	31.333	31.333

c) 1 Temmuz - 30 Eylül 2013 itibariyle ve tarihte sonra eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	2.120.330	405.887	376.259	2.902.476
Brüt kar	723.722	84.355	90.108	898.185
Amortisman ve itfa payları	64.279	12.325	2.373	78.977
Yatırım harcamaları	145.255	14.241	2.400	161.896
İştiraklerden elde edilen gelir	-	-	6.669	6.669

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Temmuz - 30 Eylül 2012 itibarıyla ve tarihte sonra eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektronığı	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	1.953.923	385.871	387.899	2.727.693
Brüt kar	650.931	67.061	95.038	813.030
Amortisman ve itfa payları	48.675	11.415	2.478	62.568
Yatırım harcamaları	109.331	7.897	501	117.729
İştiraklerden elde edilen gelir	-	-	7.790	7.790

e) 30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için, satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2013	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	3.479.870	3.000.491	692.959	824.787	7.998.107
İştiraklerden elde edilen gelir	30.390	-	-	-	30.390
1 Ocak - 30 Eylül 2012	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	3.445.003	2.940.157	696.940	830.381	7.912.481
İştiraklerden elde edilen gelir	31.333	-	-	-	31.333

f) 1 Temmuz - 30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemler için, coğrafi olarak gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

1 Temmuz - 30 Eylül 2013	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	1.211.477	1.198.652	228.508	263.839	2.902.476
İştiraklerden elde edilen gelir	6.669	-	-	-	6.669
1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	1.182.674	1.029.607	234.640	280.772	2.727.693
İştiraklerden elde edilen gelir	7.790	-	-	-	7.790

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	349	304
Banka		
- vadesiz mevduat	86.813	98.558
- vadeli mevduat	1.298.115	1.578.386
Çek ve senetler	64.762	58.500
Hazine bonusu	41.460	-
Diğer	5.511	3.529
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.497.010	1.739.277
Faiz geliri tahakkuku	1.167	1.512
	1.498.177	1.740.789

Nakit ve nakit benzerlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	1.276.338	1.362.729
30-90 gün arası	221.839	378.060
	1.498.177	1.740.789

Vadeli mevduatlara ilişkin bilanço tarihi itibarıyla ortalama etkin yıllık faiz oranları (%):

TL	-	8,4
ABD Doları	0,6	2,8
Avro	2,3	1,7
Çin Yuanı	1,4	2,2
Güney Afrika Randı	4,5	4,5
İngiliz Sterlini	0,3	0,3
İsveç Kronu	0,1	0,1
İsviçre Frankı	0,1	0,1
Mısır Lirası	6,7	6,5
Norveç Kronu	-	1,8
Polonya Zlotisi	2,3	4,3
Rumen Leyi	2,1	5,3

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	%	TL	%	TL
Koç Finansal Hizmetler A.Ş.	3,98	651.193	3,98	637.253
Diğer		1.488		1.488
		652.681		638.741

NOT 6 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler	918.834	785.039
Diğer	333	132
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	919.167	785.171
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları	932.178	1.359.235
Uzun vadeli tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları (*)	25.145	-
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	957.323	1.359.235

(*) Grup, yurtdışında yerleşik yatırımcılara tahvil ihraç etmiş ve tahvil satışı 3 Nisan 2013 tarihinde tamamlanmıştır. Satışı tamamlanan toplam 500 milyon ABD Doları tutarındaki İrlanda Borsası'nda kote olan % 5,125 yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlanmış tahvillerin vadesi 3 Nisan 2023 olup, altı ayda bir faiz ödemeli, kupon oranı %5'tir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL tutar
TL	6,4	472.606.473	472.606
Avro	1,0	140.888.266	387.217
Rus Rublesi	7,8	915.303.322	57.097
Çin Yuanı	5,6	5.007.000	1.655
Norveç Kronu	3,6	763.343	259
			918.834

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	0,0	12.175.451	12.175
Avro	1,1	240.788.355	566.262
ABD Doları	1,1	73.639.937	131.271
Rus Rublesi	8,6	1.027.529.633	59.679
Çin Yuanı	5,6	55.102.667	15.632
Rumen Leyi	7,8	38.968	20
			785.039

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli krediler	1.766.295	1.858.992
Uzun vadeli tahvil ihraçları	1.004.107	-
Diğer	168	111
	2.770.570	1.859.103

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	9,3	1.113.157.019	1.113.157
Avro	2,5	482.424.499	1.325.896
Güney Afrika Randı	6,7	683.888.390	137.653
ABD Doları	3,2	50.487.361	102.702
Rus Rublesi	7,7	305.620.227	19.065
			2.698.473
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları			(932.178)
			1.766.295

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	7,9	1.061.403.013	1.061.403
Avro	2,5	652.765.392	1.535.109
ABD Doları	2,5	177.442.071	316.309
İngiliz Sterlini	2,6	50.172.417	144.035
Güney Afrika Randı	6,7	684.001.830	143.947
Rus Rublesi	8,1	300.000.000	17.424
			3.218.227
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları			(1.359.235)
			1.858.992

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden uzun vadeli tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
ABD Doları	5,1	505.973.873	1.029.252
			1.029.252
Uzun vadeli tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları			(25.145)
			1.004.107

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli banka kredileri ve tahvil ihraçlarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2014	274.840	743.590
2015	1.137.216	812.294
2016	116.044	99.294
2017	116.044	99.294
2018 ve sonrası	1.126.258	104.520
	2.770.402	1.858.992

Kredilerin ve ihraç edilen tahvillerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

6 aydan kısa	3.113.655	3.514.922
6-12 ay	226.944	176.840
1-5 yıl	215.631	259.244
5 yıl üzeri	1.090.329	52.260
	4.646.559	4.003.266

NOT 7 – TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler Varlık / (Yükümlülük)		Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler Varlık / (Yükümlülük)	
<i>Alım satım amaçlı muhasebeleştirilen:</i>						
<i>Kısa vadeli türev araçlar</i>						
Vadeli yabancı para işlemleri	654.603	1.762	(933)	436.522	325	(2.415)
Yabancı para swap İşlemleri	542.752	2.205	(1.508)	553.781	1.851	(1.265)
	1.197.355	3.967	(2.441)	990.303	2.176	(3.680)

Uzun vadeli türev araçlar

Çapraz kur sabit faiz swap işlemleri (*)	1.511.001	-	(17.343)	-	-	-
--	-----------	---	----------	---	---	---

(*) Grup, uzun vadeli tahvil ihracının ABD doları cinsinden olan anapara ve faiz ödemelerinin, yurtdışı satış ve tahsilatlarının gerçekleştiği önemli yabancı para birimleri ile uyumluluğunu sağlamak üzere kur riskinden doğal olarak korunmak amacıyla, 270 milyon ABD Doları karşılığında %4.65 faiz oranı ile 202,8 milyon Avro ve 90 milyon ABD doları karşılığında %5 faiz oranı ile 57,5 milyon İngiliz Sterlini tutarında çapraz kur sabit faiz swap işlemi yapmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	2.568.703	1.906.489
Alınan vadeli senetler	1.482.899	1.248.940
Alınan vadeli çekler	198.673	193.523
Kısa vadeli ticari alacaklar (brüt)	4.250.275	3.348.952
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(104.605)	(93.229)
Ertelenen finansman geliri	(20.400)	(16.832)
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	4.125.270	3.238.891

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	93.229	93.579
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 22)	8.159	10.395
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 22)	(389)	(1.879)
Kayıtlardan düşülenler	(2.184)	(6.299)
Yabancı para çevirim farkı	5.790	(2.277)
30 Eylül itibariyle	104.605	93.519

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	27.327	10.969
	27.327	10.969

Kısa vadeli ticari borçlar:		
Ticari borçlar	1.212.084	1.001.156
Borç tahakkukları	83.120	47.356
Ertelenen finansman gideri	(7.316)	(5.414)
	1.287.888	1.043.098

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 9 - STOKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	869.885	807.397
Yarı mamul	55.921	61.216
Mamul	884.882	648.538
Ticari mal	278.686	142.292
Stoklar (brüt)	2.089.374	1.659.443
Değer düşüklüğü karşılığı	(62.067)	(59.785)
Stoklar (net)	2.027.307	1.599.658

Yükümlülükler için teminat olarak gösterilen herhangi bir stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Yoktur).

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	52.243	51.939
Mamul	6.539	5.034
Ticari mal	3.285	2.812
	62.067	59.785

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	59.785	63.311
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 22)	2.864	1.027
Envanterin satışından dolayı gerçekleşen tutar	(1.911)	(1.496)
Yabancı para çevirim farkı	1.329	(205)
30 Eylül itibariyle	62.067	62.637

NOT 10 - DİĞER BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	108.240	67.053
Pay sahiplerine temettü borçları	4.154	3.832
Alınan depozito ve teminatlar	3.964	9.876
Diğer	1.437	3.068
	117.795	83.829

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	%	TL	%	TL
Koç Finansman	47,0	79.779	47,0	80.119
Arçelik - LG	45,0	95.232	45,0	80.625
Ram Dış Ticaret	33,5	9.353	33,5	15.478
Tanı Pazarlama	32,0	6.717	32,0	6.392
		191.081		182.614

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	182.614	160.580
Kar/zararlarından paylar	30.390	31.333
Diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	552	(1.429)
Alınan temettüler	(22.475)	(10.807)
30 Eylül itibariyle	191.081	179.677

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Koç Finansman	13.208	13.620	5.228	4.253
Arçelik – LG	14.607	13.745	(312)	2.075
Ram Dış Ticaret	2.250	4.003	1.248	1.425
Tanı Pazarlama	325	(35)	505	37
	30.390	31.333	6.669	7.790

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Toplam varlıklar	2.483.904	2.111.607
Toplam yükümlülükler	2.053.050	1.692.604

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Toplam satış gelirleri	1.345.588	1.414.467	360.508	394.777
Dönem karı	68.294	71.363	15.734	18.029

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	2013	2012
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	12.268	13.754
Birikmiş amortisman	(7.169)	(7.313)
Net kayıtlı değer	5.099	6.441
Dönem başı net kayıtlı değer	5.099	6.441
Yabancı para çevirim farkı	952	(379)
Cari dönem amortismanı	(114)	(107)
Dönem sonu net kayıtlı değer	5.937	5.955
30 Eylül itibariyle:		
Maliyet	14.565	12.951
Birikmiş amortisman	(8.628)	(6.996)
Net kayıtlı değer	5.937	5.955

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2013	2012
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	4.017.756	3.743.663
Birikmiş amortisman	(2.414.353)	(2.296.822)
Net kayıtlı değer	1.603.403	1.446.841
Dönem başı net kayıtlı değer	1.603.403	1.446.841
Girişler	268.878	240.483
Transferler ⁽¹⁾	11.015	-
Çıkışlar	(3.224)	(1.864)
Yabancı para çevirim farkı	35.967	(20.259)
Cari dönem amortismanı	(174.841)	(150.572)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.741.198	1.514.629
30 Eylül itibariyle:		
Maliyet	4.336.869	3.903.372
Birikmiş amortisman	(2.595.671)	(2.388.743)
Net kayıtlı değer	1.741.198	1.514.629

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Yoktur).

⁽¹⁾ Önceki dönemlerde stoklarda sınıflanan yedek parça ve bakım ekipmanları, maddi duran varlık tanımını karşıladığı ölçüde maddi duran varlıklara transfer edilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2013	2012
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	1.023.120	960.127
Birikmiş itfa payı	(235.519)	(177.033)
Net kayıtlı değer	787.601	783.094
Dönem başı net kayıtlı değer	787.601	783.094
Girişler	83.955	59.197
Çıkışlar	(368)	(501)
Yabancı para çevirim farkı	26.732	(31.588)
Cari dönem itfa payı	(53.366)	(43.701)
Dönem sonu net kayıtlı değer	844.554	766.501
30 Eylül itibariyle:		
Maliyet	1.137.542	986.055
Birikmiş itfa payı	(292.988)	(219.554)
Net kayıtlı değer	844.554	766.501

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle geliştirme maliyetleri net kayıtlı değeri 270.715 TL (31 Aralık 2012: 241.862 TL), cari dönemde aktifleştirilen geliştirme maliyetleri 73.890 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 55.203 TL).

NOT 15 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle, dahilde işleme izin belgeleri kapsamında, Grup'un gerçekleştireceği 969.101.662 USD ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 968.510.365 USD). İlgili vergi avantajının kullanılmadığı durumlarda, belge ihracat taahhüdünün müeyyide uygulanmaksızın kapatılması imkan dahilindedir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ait gelecekteki minimum taahhüt tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıla kadar	18.260	14.147
1-5 yıl arası	39.551	27.211
5 yıldan uzun	15.722	15.202
Faaliyet kiralama taahhütleri	73.533	56.560

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 15 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Türev sözleşmeler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un türev sözleşmelerinden kaynaklanan yabancı para alış ve satış taahhütlerinin TL karşılıkları, para birimleri bazında aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2013	Alış Taahhütleri	Satış Taahhütleri
TL	-	32.305
ABD Doları	1.153.495	9.385
Avro	186.349	651.785
Avustralya Doları	1.326	30.269
Çek Korunası	-	10.731
Güney Afrika Randı	8.952	141.949
İngiliz Sterlini	-	314.460
İsveç Kronu	-	28.402
Polonya Zlotisi	-	39.140
Rus Rublesi	-	99.808
	1.350.122	1.358.234

31 Aralık 2012	Alış taahhütleri	Satış Taahhütleri
TL	24.519	50.965
ABD Doları	320.581	17.241
Avro	104.514	37.983
Avustralya Doları	657	18.477
Güney Afrika Randı	-	41.535
İngiliz Sterlini	-	196.650
İsveç Kronu	5.088	21.775
Polonya Zlotisi	8.336	23.174
Rumen Leyi	23.371	-
Rus Rublesi	8.317	87.120
	495.383	494.920

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 15 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan teminatlar	2.511.260	2.205.854

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	689.805	323.043
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	36.077	31.195
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	725.882	354.238

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
ABD Doları cinsinden	658.556	311.784
Türk Lirası cinsinden	48.255	26.059
Avro cinsinden	14.018	12.714
Diğer para birimleri cinsinden	5.053	3.681
	725.882	354.238

NOT 16 – DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Diğer kısa vadeli karşılıklar:		
Garanti gider karşılıkları	165.461	136.967
Montaj gider karşılıkları	57.836	39.300
Nakliye gider karşılıkları	10.474	9.686
İade karşılıkları	9.116	7.461
Dava karşılıkları	6.660	6.284
Diğer	54.924	33.679
	304.471	233.377
Diğer uzun vadeli karşılıklar:		
Garanti gider karşılıkları	87.311	80.311
Diğer	1.628	1.837
	88.939	82.148

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 17 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Gelecek aylara ait giderler	42.151	21.980
Sabit kıymetler için verilen avanslar	16.733	3.429
Verilen stok sipariş avansları	262	2.826
	59.146	28.235

NOT 18 - CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Peşin ödenen vergi ve fonlar	43.107	26.318

NOT 19 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Personele borçlar ve diğer faydalar	106.857	88.081

NOT 20 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Diğer dönen varlıklar:		
Mahsup ve iade edilecek vergi ve fonlar	40.662	39.597
Devreden ve tecil edilen KDV-ÖTV	13.563	12.210
Gelir tahakkukları	3.760	8.489
Diğer	10.431	9.158
	68.416	69.454

Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

Kota ve teşvik primleri tahakkuku	230.232	145.459
Alınan avanslar	365	617
Diğer	2.420	3.145
	233.017	149.221

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 21 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket, SPK'da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kayıtlı sermaye tavanı	1.500.000	1.500.000
Onaylanmış ve ödenmiş sermaye	675.728	675.728

Türkiye'deki şirketler, hissedarlarına bedelsiz hisse dağıtarak kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler.

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay %	Tutar	Pay %	Tutar
Hissedarlar:				
Koç Holding A.Ş.	40,51	273.742	40,51	273.742
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	2,75	18.577	2,75	18.577
Semahat S. Arsel	2,72	18.397	2,72	18.397
Suna Kıraç	2,60	17.542	2,60	17.542
Rahmi M. Koç	2,44	16.474	2,44	16.474
Mustafa V. Koç	0,91	6.177	0,91	6.177

Koç Ailesi Üyeleri ve Koç Ailesi Üyeleri

tarafından sahip olunan şirketler toplamı	51,93	350.909	51,93	350.909
Teknosan Büro Makine ve Levazımı Ticaret ve Sanayi A.Ş.	12,05	81.428	12,05	81.428
Burla Ticaret ve Yatırım A.Ş.	5,56	37.572	5,56	37.572
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	5,14	34.722	5,14	34.722
Vehbi Koç Vakfı	0,13	893	0,13	893
Diğer	25,19	170.204	25,19	170.204
Ödenmiş sermaye toplamı	100,00	675.728	100,00	675.728
Sermaye düzeltme farkları (*)		468.811		468.811
Toplam sermaye		1.144.539		1.144.539

(*) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirketin tüm hisse sahipleri aynı eşit haklara sahip olup herhangi bir hisse sahibine bir imtiyaz tanınmamıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 21 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı

30 Haziran 2009 tarihinde gerçekleşen Grundig Elektronik A.Ş. birleşmesine ilişkin ilave özsermaye katkısı 14.507 TL'dir. (31 Aralık 2012: 14.507 TL)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Genel kanuni yedek akçe	83.690	83.690
Diğer kanuni yedek akçe	165.119	132.997
	248.809	216.687

28 Mart 2013 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2013 yılında, 2012 yılı hesap dönemine ait tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklarına, %52,5 nispetinde (2012: %44,4) ve tam 1,00 TL'lik nominal değerde hisseye tam 0,52536 TL brüt=net nakit temettü (2012: tam 0,44397 TL brüt=net nakit temettü) ödenmesine, diğer hissedarlara %45,6 nispetinde (2012: %40,1) ve tam 1,00 TL'lik nominal değerde hisseye brüt tam 0,52536 TL (2012: tam 0,44397 TL), net tam 0,45612 TL (2012: tam 0,40056 TL) nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış, temettü ödemeleri 2013 yılı Nisan ayında (2012 yılı Nisan ayında) gerçekleştirmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	209.024	62.513	115.279	42.732
Tazminat ve teşvik gelirleri	24.349	30.501	5.570	11.646
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri	20.232	15.156	3.279	2.439
Konusu kalmayan karşılıklar	2.332	4.022	1.575	173
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	389	1.879	58	282
Diğer	14.597	12.638	3.366	3.542
	270.923	126.709	129.127	60.814
Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	(58.039)	(113.718)	(14.034)	(24.018)
Ürün geri çağırma gideri	(14.688)	(9.108)	(2.780)	(1.034)
Şüpheli alacak karşılığı gideri	(8.159)	(10.395)	(5.618)	(5.548)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	(2.864)	(1.027)	(128)	(7)
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı giderleri	(475)	(3.664)	(215)	(185)
Diğer	(29.640)	(24.385)	(4.130)	(2.595)
	(113.865)	(162.297)	(26.905)	(33.387)

NOT 23 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Finansal yatırımlardan temettü gelirleri	9.559	-	-	-
Sabit kıymet satış karı	825	1.033	140	293
	10.384	1.033	140	293
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Sabit kıymet satış zararı	(1.344)	(825)	(696)	(379)
	(1.344)	(825)	(696)	(379)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Kur farkı gelirleri (*)	238.297	166.509	98.528	17.566
Türev araçlardan karlar	44.857	20.653	3.437	5.399
Faiz gelirleri	29.416	17.382	9.055	4.821
Diğer	74	115	43	79
	312.644	204.659	111.063	27.865

(*) Kur farkı gelirleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer yükümlülükler ile ilişkilidir.

NOT 25 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Kur farkı giderleri (*)	(363.401)	(80.223)	(153.964)	(19.769)
Faiz giderleri	(145.535)	(145.009)	(56.278)	(53.747)
Türev araçlardan zararlar	(52.128)	(42.866)	(33.107)	(20.985)
Peşinat iskontosu	(9.229)	(10.407)	(3.452)	(3.598)
Diğer	(7.449)	(7.595)	(3.032)	(1.566)
	(577.742)	(286.100)	(249.833)	(99.665)

(*) Kur farkı giderleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer yükümlülükler ile ilişkilidir.

NOT 26 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kurumlar vergisi	59.053	86.591
Eksi: peşin ödenen vergiler	(16.096)	(62.583)
Vergi borçları (net)	42.957	24.008
Ertelenen vergi varlıkları	85.837	85.968
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(243.520)	(236.406)
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(157.683)	(150.438)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Vergi gelirleri/(giderleri)				
- Cari dönem kurumlar vergisi	(81.747)	(74.040)	(40.979)	(26.779)
- Ertelenen vergi	(5.548)	(1.542)	3.706	(9.802)
Toplam vergi gideri (net)	(87.295)	(75.582)	(37.273)	(36.581)

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS/TFRS'ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Grup'un ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.323.871	1.213.884	(280.952)	(261.202)
Satılmaya hazır finansal varlıklar	507.407	493.467	(25.369)	(24.672)
Ertelenen finansman geliri/gideri (net)	39.691	27.427	(7.938)	(5.485)
Kullanılabilecek vergi indirimi	(258.554)	(276.205)	51.801	57.116
Garanti, montaj ve nakliye gider karşılığı	(223.039)	(163.698)	45.672	33.066
Kıdem tazminatı karşılığı	(118.029)	(110.790)	23.630	22.184
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(56.439)	(51.695)	11.167	10.417
Türev araçlar	(15.817)	(1.504)	3.263	201
Şüpheli alacaklar karşılığı	(14.584)	(12.976)	2.910	2.514
Lisans bedeli gider tahakkuku	(5.984)	(1.815)	1.197	363
Diğer	(65.673)	(63.717)	16.936	15.060
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net			(157.683)	(150.438)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 26 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için ertelenen vergi varlıkları/ (yükümlülüklerin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	(150.438)	(162.755)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen vergi geliri/gideri	(5.548)	(1.542)
Özkaynaklara yansıtılan	(196)	(129)
Yabancı para çevirim farkları	(1.501)	8.075
30 Eylül itibariyle	(157.683)	(156.351)

NOT 27 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Özet konsolide kar veya zarar tablolarında belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kazanç ve pay başına dağıtılan brüt temettü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Net dönem karı	441.797	426.211	161.053	137.232
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri 1 kr)	67.572.820.500	67.572.820.500	67.572.820.500	67.572.820.500
Pay başına kar (kr) (*)	0,654	0,631	0,238	0,203
Hissedarlara dağıtılan temettü	355.000	300.000	-	-
Pay başına dağıtılan brüt temettü (kr) (*)	0,525	0,444	-	-

(*) Şirketin tüm hisse sahipleri aynı eşit haklara sahip olması ve imtiyazlı hisse bulunmaması nedeniyle adi ve seyreltilmiş hisse başına kar ve hisse başına dağıtılan temettü tutarları farklılık göstermemektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
(a) Ticari Alacaklar		
Akpa Dayanımlı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri		
Pazarlama A.Ş. ⁽¹⁾	22.839	19.441
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	2.602	301
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	2.584	2.104
Diğer	2.508	740
	30.533	22.586
(b) Borçlar:		
<i>Kısa vadeli ticari borçlar:</i>		
Arçelik-LG ⁽²⁾	131.760	64.162
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	70.606	83.719
Ram Dış Ticaret ⁽²⁾	38.159	15.855
Diğer	7.887	9.296
	248.412	173.032

⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri

⁽²⁾ İştirakler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<i>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar:</i>		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	8.337	7.030
<i>İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar:</i>		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	61.651	59.540

(*) Şirket'in, Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (eski ünvanı Beko Ticaret A.Ş.'dir) ile Beko markasının kullanım hakkı ve Beko markalı ürünlerin pazarlama, satış ve dağıtım faaliyetlerini 2001 yılından itibaren 20 yıl boyunca yürütme hakkına ilişkin sözleşmesi bulunmaktadır. Sözleşme süresinin bitiminde Beko markası üzerindeki tüm hakların, Şirket'e ait olmasından hareketle Beko markası maddi olmayan duran varlık olarak mali tablolarda muhasebeleştirilmiştir. İlişkili taraflara finansal borçlara ilişkin söz konusu Beko markası net defter değeri 30 Eylül 2013 itibariyle 81.040 TL tutarındadır. (31 Aralık 2012: 81.040 TL).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara diğer borçların gelecekteki brüt ödemelerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara diğer borçlar (brüt)		
1 yıla kadar	11.799	11.221
1- 5 yıl arası	46.431	40.823
5 yıldan uzun	26.089	30.482
	84.319	82.526
Gelecekte tahakkuk edecek vade farkı	(14.331)	(15.956)
İlişkili taraflara diğer borçlar bugünkü değeri (net)	69.988	66.570

İlişkili taraflara diğer borçlar gelecekteki ödemelerinin bugünkü değerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıla kadar	8.337	7.030
1-5 yıl arası	37.167	31.466
5 yıldan uzun	24.484	28.074
	69.988	66.570

(c) Mevduatlar:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	744.872	590.068
--	---------	---------

(d) Krediler:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	303.228	370.755
--	---------	---------

(e) Türev araçlar:

	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
30 Eylül 2013		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	47.252	- (33)
31 Aralık 2012		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	352.538	- (284)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

(a) Mal ve hizmet satışları:	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Akpa Dayanımlı Tüketim LPG ve				
Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	63.952	63.304	14.433	12.467
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	17.487	18.846	5.627	8.083
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	5.235	2.427	1.263	880
Arçelik-LG	2.924	3.218	1.275	1.764
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. (1)	924	5.993	44	490
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	809	43.289	200	14.379
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. (1)	-	7.028	-	-
Diğer	2.221	2.385	256	429
	93.552	146.490	23.098	38.492

(b) Mal ve hizmet alımları:	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	394.458	469.623	160.667	217.312
Arçelik-LG	379.066	389.007	58.110	120.677
Ram Dış Ticaret	79.297	53.997	37.853	26.419
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (1) (*)	20.975	22.344	429	550
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	17.369	15.872	4.508	4.671
Setur Servis Turistik A.Ş. (1)	13.332	15.569	5.334	6.899
Diğer	30.074	34.282	9.017	18.458
	934.571	1.000.694	275.918	394.986

(1) Koç Holding grup şirketleri

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ara hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Grup, Zer Merkezi Hizmetler A.Ş.'den direkt ve endirekt malzeme ile hizmet satın alımı yapmaktadır. Ödeme vade tarihleri ortalama altmış gündür.

Grup, Arçelik-LG tarafından üretilmekte olan klima cihazlarını satın almaktadır. Alımlardaki koşullar, ticari alacaklardaki vade ve faiz oranları koşulları ile paralel olarak belirlenmektedir.

(c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 5.013 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 4.832 TL). Bu tutarın tamamı, kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(d) Diğer işlemler

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<i>Faiz gelirleri:</i>				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	17.352	7.708	5.769	2.128
<i>Faiz giderleri:</i>				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	6.381	10.095	2.039	2.831

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Finansal riskten korunma amaçlı faaliyetler ve türev araçlar

Likidite riski

Grup'un finansal ve ticari yükümlülüklerini yerine getirememe riski, finansal durumun beklenen nakit akışına uygun yönetilmesi prensibi ile bertaraf edilmektedir.

Bu kapsamda, finansal borçların vade yapıları, finansal durum tablosunda yer alan varlıkların vade yapılarına uygun olarak düzenlenmekte, herhangi bir vade uyumsuzluğuna izin verilmemektedir. Gerek konsolide, gerekse de solo bazda Grup şirketlerinin bilanço yönetiminde takip ettikleri "acid-test" rasyosu seviyeleri vardır.

Ek olarak, serbest nakit akışı beklentisine paralel, gerekli miktarda likit varlık ile güvenilir ve yüksek kalitede kredi kaynağı erişilebilir bulundurulmaktadır.

Faiz oranı riski

Grup, faiz kazanan varlık ve faiz ödenen yükümlülükleri nedeniyle, faiz oranlarının değişiminden doğan faiz oranı riskine açıktır. Bu risk, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli olduğu durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

Bu kapsamda, alacak ve borçların sadece vadelerinin değil, faiz yenilenme dönemlerinin de benzer olmasına büyük önem verilmektedir. Finansal borçların piyasadaki faiz oranı dalgalanmalarından en az düzeyde etkilenmesi için, bu borçların "sabit faiz/değişken faiz", "kısa vade/uzun vade" ve "TL/yabancı para" dengesi, hem kendi içinde hem de aktif yapısı ile uyumlu olarak yapılandırılmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Fonlama riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Ticari alacakların tahsilat riskinin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket edilmektedir. Bu kapsamda kullanılan yöntemler şunlardır:

- Banka teminatları (teminat mektubu, akreditif vb),
- Kredi sigortası (Global sigorta poliçeleri, Eximbank ve faktoring sigortaları vb.),
- Gayrimenkul ipoteği,
- Çek-senet.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

Bankalar için bağımsız derecelendirme kuruluşlarının vereceği değerlendirme derecelerine dikkat edilmektedir.

Finansal varlıkların yönetiminde de aynı kredi risk yönetimi prensipleri ile hareket edilmektedir. Yatırımlar likiditesi en yüksek enstrümanlara yapılmakta, işlemin yapıldığı kuruluşun kredi notuna dikkat edilmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan				
Azami kredi riski ⁽¹⁾	30.533	4.152.597	1.384.928	3.967
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.110.938)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	30.533	3.891.980	1.384.928	3.967
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.898.279)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan	-	29.020	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(24.833)	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	178.461	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(134.690)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	53.136	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	157.741	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(104.605)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(53.136)	-	-
31 Aralık 2012	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev Araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan				
Azami kredi riski ⁽¹⁾	22.586	3.249.860	1.678.456	2.176
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	(2.712.636)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	22.586	3.004.198	1.678.456	2.176
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.505.990)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan	-	26.556	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(25.967)	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	168.384	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(129.957)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	50.722	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	143.951	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(93.229)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(50.722)	-	-

(1) Elde bulundurulmuş teminatlar veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, finansal durum tablosu tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

(2) Teminatların önemli miktarı, gayrimenkul ipotekleri ve ticari alacak sigortalarını içermektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar ile koşulları yeniden görüşülmüş bulunan alacakların kredi kalitesine ilişkin detaylar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Grup 1	27.106	24.004
Grup 2	3.826.000	2.968.205
Grup 3	98.427	61.131
	3.951.533	3.053.340

Grup 1 - Yeni müşteriler (3 aydan kısa süredir müşteri olanlar).

Grup 2 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmamış mevcut müşteriler (3 aydan uzun süredir müşteri olanlar).

Grup 3 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmış, ancak gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış mevcut müşteriler.

b) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırma tablosu

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
0-1 ay arası	120.703	116.741
1-3 ay arası	19.460	31.983
3-12 ay arası	31.555	14.606
1-5 yıl arası	6.743	5.054
	178.461	168.384

Döviz kuru riski

Grup, çok sayıda para birimi ile yaptığı operasyonları nedeniyle döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu riskin yönetiminde ana prensip, kur dalgalanmalarından en az etkilenecek şekilde, diğer bir deyişle sığra yakın bir döviz pozisyonu seviyesinin korunmasıdır.

Bu amaçla para birimlerinin çapraz veya Türk Lirası'na karşı pozisyonlarının toplam özkaynak tutarına oranları belli sınırlar içinde tutulmaya çalışılmaktadır.

Döviz kuru riskinin yönetilmesinde gerekli olması durumunda türev işlemler de yapılmaktadır. Bu kapsamda Grup'un asıl olarak tercih ettiği yöntem vadeli döviz işlemleri olup, çapraz kur sabit faiz swap işlemleri de bulunmaktadır.

Yurtdışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımların finansal riskten korunması

Grup, Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunma amacıyla, Avro cinsinden banka kredilerinin bir bölümünü riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış kredinin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin olan kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıkların net varlıklarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunma fonunda gösterilmektedir. 30 Eylül 2013 itibarıyla banka kredilerinin vergi etkisi öncesi 328.750.000 Avro tutarındaki kısmı, yurtdışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımın döviz kuru riskinden korunma aracı olarak tanımlanmıştır (31 Aralık 2012: 328.750.000 Avro).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu

Grup'un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin konsolidasyon düzeltmeleri öncesi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	2.846.584	2.368.713
Yükümlülükler	(3.311.884)	(2.874.892)
Net finansal durum pozisyonu	(465.300)	(506.179)
Türev enstrümanların net pozisyonu	718.161	617.836
Yabancı para varlık pozisyonu (net)	252.861	111.657

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimleri yabancı para olarak kabul edilmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir. Orijinal para birimleri bin ('000) ile ifade edilmiştir:

	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Rumen Leyi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL Karşılığı
Dönen Varlıklar															
Ticari alacaklar	373.309	123.923	105.870	1.555.891	60.741	87.859	107.285	16.177	95.103	-	9.753	18.748	1.030	-	1.902.196
Parasal finansal varlıklar	200.886	4.306	93	-	-	-	1	1	296	12.404	2.966	-	487	-	565.678
Diğer	12.905	58.385	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371	-	155.084
Duran Varlıklar															
Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.111.017	-	-	-	-	223.626
Toplam varlıklar	587.100	186.614	106.032	1.555.891	60.741	87.859	107.286	16.178	95.399	1.123.421	12.719	18.748	1.888	-	2.846.584
Kısa Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	122.382	128.252	2.276	-	-	-	-	47	58.860	-	-	-	122	14.898	623.782
Finansal yükümlülükler	222.493	13.747	-	-	-	-	-	-	-	683.888	-	-	-	-	777.117
Parasal olan diğer yükümlülükler	2.197	8.782	1.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	28.657
Uzun Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	-	30.359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.756
Finansal yükümlülükler	260.062	543.613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.820.572
Toplam Yükümlülükler	607.134	724.753	3.497	-	-	-	-	47	58.860	683.888	-	-	578	14.898	3.311.884
Net Finansal Durum Pozisyonu	(20.034)	(538.139)	102.535	1.555.891	60.741	87.859	107.286	16.131	36.539	439.533	12.719	18.748	1.310	(14.898)	(465.300)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	301.205	567.051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701	-	-	1.982.653
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	(237.151)	(4.614)	(96.268)	(1.600.000)	(60.000)	-	(100.000)	-	(90.000)	(400.000)	-	(16.000)	-	-	(1.264.492)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	64.054	562.437	(96.268)	(1.600.000)	(60.000)	-	(100.000)	-	(90.000)	(400.000)	-	(15.299)	-	-	718.161
Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	44.020	24.298	6.267	(44.109)	741	87.859	7.286	16.131	(53.461)	39.533	12.719	3.449	1.310	(14.898)	252.861
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(32.939)	(596.524)	102.466	1.555.891	60.741	87.859	107.286	16.131	36.539	(671.484)	12.719	18.748	939	(14.898)	(844.010)
Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.817)
Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	237.151	4.614	96.268	1.600.000	60.000	-	100.000	-	90.000	400.000	-	16.000	-	-	1.264.492
Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	38.205	567.051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701	-	-	1.259.824

(*) Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla bazı krediler nakit akış riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Net yabancı para pozisyonu, faaliyet gösterilen ülkeler para birimleri karşısında aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Rumen Leyi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL Karşılığı
Türk Lirası karşısında	(6.780)	39.210	3.029	(44.109)	741	-	7.286	16.178	5.102	1	-	3.449	-	(7.686)	82.993
Avro karşısında	-	3.691	-	-	-	87.859	-	-	-	39.532	-	-	-	-	69.276
Rus Rublesi karşısında	6.158	1.555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.088
Polonya Zlotisi karşısında	(5.893)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.141)
İngiliz Sterlini karşısında	5.317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.613
Rumen Leyi karşısında	27.452	(4.618)	2.041	-	-	-	-	-	-	-	(103)	-	-	(7.212)	72.536
Çek Korunası karşısında	(2.415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.637)
Norveç Kronu karşısında	4.561	(161)	-	-	-	-	-	-	(58.563)	-	12.822	-	-	-	(1.556)
İsveç Kronu karşısında	2.837	(15)	-	-	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	7.750
Çin Yuanı karşısında	2.795	(7.697)	1.197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.065)
Güney Afrika Randı karşısında	(3.894)	2.552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.511)
Avustralya Doları karşısında	(562)	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.310	-	421
Mısır Lirası karşısında	17	(10.668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.654)
Ukrayna Hryvnası karşısında	(4.928)	(371)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.299)
İsviçre Frangı karşısında	19.361	910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.063
Diğer para birimleri karşısında	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16)
	44.020	24.298	6.267	(44.109)	741	87.859	7.286	16.131	(53.461)	39.533	12.719	3.449	1.310	(14.898)	252.861

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Rumen Leyi	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL Karşılığı
Dönen Varlıklar															
Ticari alacaklar	356.153	95.911	116.538	1.714.475	45.479	93.253	-	154.373	20.644	671	-	14.515	567	-	1.552.016
Parasal finansal varlıklar	143.626	61.775	6	1	-	-	-	-	6.327	-	-	-	1.417	-	451.319
Diğer	21.570	43.307	52	-	-	-	-	-	-	-	131.669	-	770	-	198.464
Duran Varlıklar															
Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	793.130	-	-	-	-	-	166.914
Toplam varlıklar	521.349	200.993	116.596	1.714.476	45.479	93.253	-	154.373	820.101	671	131.669	14.515	2.754	-	2.368.713
Kısa Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	91.918	101.970	211	964	-	-	742	23.050	-	-	-	-	119	1.736	405.318
Finansal yükümlülükler	297.834	197.442	50.172	-	-	-	-	-	684.002	-	-	-	-	-	1.340.358
Parasal olan diğer yükümlülükler	2.118	10.663	1.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341	-	27.996
Uzun Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	-	33.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.539
Finansal yükümlülükler	405.048	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.041.681
Parasal olan diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	796.918	393.475	51.604	964	-	-	742	23.050	684.002	-	-	-	460	1.736	2.874.892
Net Finansal Durum Pozisyonu	(275.569)	(192.482)	64.992	1.713.512	45.479	93.253	(742)	131.323	136.099	671	131.669	14.515	2.294	(1.736)	(506.179)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	297.838	179.839	-	143.203	14.389	-	-	18.694	-	-	-	356	-	-	1.043.406
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	(16.151)	(9.672)	(68.500)	(1.500.000)	(40.000)	-	-	(80.000)	(110.000)	-	-	(10.000)	-	-	(425.570)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	281.687	170.167	(68.500)	(1.356.797)	(25.611)	-	-	(61.306)	(110.000)	-	-	(9.644)	-	-	617.836
Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	6.118	(22.315)	(3.508)	356.715	19.868	93.253	(742)	70.017	26.099	671	131.669	4.871	2.294	(1.736)	111.657
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(297.139)	(235.788)	64.940	1.713.511	45.479	93.253	(742)	131.323	(657.031)	671	-	14.515	1.524	(1.736)	(871.557)
Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri															(1.504)
Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	16.151	9.672	68.500	1.500.000	40.000	-	-	80.000	110.000	-	-	10.000	-	-	425.569
Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	34.838	179.839	-	143.203	14.389	-	-	18.694	-	-	-	356	-	-	424.909

(*) Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla bazı krediler nakit akış riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Net yabancı para pozisyonu, faaliyet gösterilen ülkeler para birimleri karşısında aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Rumen Leyi	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL Karşılığı
Türk Lirası karşısında	(13.711)	(4.062)	(9.856)	356.715	19.868	93.573	1	93.067	16.971	-	-	4.871	-	-	11.151
Avro karşısında	-	(1.467)	-	-	-	(320)	-	-	9.128	-	131.669	-	-	-	68.533
Rus Rublesi karşısında	2.672	(1.225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.100
Polonya Zlotisi karşısında	(1.998)	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.667)
İngiliz Sterlini karşısında	6.436	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.136
Rumen Leyi karşısında	6.365	1.126	3.234	-	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-	(1.736)	26.213
Çek Korunası karşısında	(1.305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.069)
Norveç Kronu karşısında	(8)	(299)	-	-	-	-	-	(23.050)	-	705	-	-	-	-	(6.604)
İsveç Kronu karşısında	35	(79)	-	-	-	-	(743)	-	-	-	-	-	-	-	(296)
Çin Yuanı karşısında	3.786	(15.360)	3.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.537)
Güney Afrika Randı karşısında	(161)	1.092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.568
Avustralya Doları karşısında	5.730	966	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.294	-	18.573
Mısır Lirası karşısında	(1.186)	(3.025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.181)
Ukrayna Hryvnası karşısında	(531)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.249)
Diğer para birimleri karşısında	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14)
	6.118	(22.315)	(3.508)	356.715	19.868	93.253	(742)	70.017	26.099	671	131.669	4.871	2.294	(1.736)	111.657

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

	Kar/(Zarar) Etkisi		Özkaynak Etkisi	
	Yabancı paranın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(109.469)	109.469	(109.469)	109.469
ABD Doları riskinden korunan kısım	114.411	(114.411)	114.411	(114.411)
ABD Doları net etki	4.942	(4.942)	4.942	(4.942)
Avro net varlık/yükümlülüğü	66.777	(66.777)	42.263	(42.263)
Avro riskinden korunan kısım	(54.678)	54.678	17.605	(17.605)
Avro net etki	12.099	(12.099)	59.868	(59.868)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	33.493	(33.493)	43.477	(43.477)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(31.446)	31.446	(31.446)	31.446
İngiliz Sterlini net etki	2.047	(2.047)	12.031	(12.031)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	9.706	(9.706)	27.436	(27.436)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(9.981)	9.981	(9.981)	9.981
Rus Rublesi net etki	(275)	275	17.455	(17.455)
Rumen Leyi net varlık/yükümlülüğü	5.381	(5.381)	38.875	(38.875)
Rumen Leyi riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Rumen Leyi net etki	5.381	(5.381)	38.875	(38.875)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	3.962	(3.962)	10.231	(10.231)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(3.914)	3.914	(3.914)	3.914
Polonya Zlotisi net etki	48	(48)	6.317	(6.317)
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	1.151	(1.151)	2.630	(2.630)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	(1.073)	1.073	(1.073)	1.073
Çek Korunası net etki	78	(78)	1.557	(1.557)
Norveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	547	(547)	1.665	(1.665)
Norveç Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Norveç Kronu net etki	547	(547)	1.665	(1.665)
İsveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	1.153	(1.153)	2.237	(2.237)
İsveç Kronu riskinden korunan kısım	(2.840)	2.840	(2.840)	2.840
İsveç Kronu net etki	(1.687)	1.687	(603)	603
Yeni Zelanda Doları net varlık/yükümlülüğü	220	(220)	220	(220)
Yeni Zelanda Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Yeni Zelanda Doları net etki	220	(220)	220	(220)
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	8.847	(8.847)	46.824	(46.824)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	(8.051)	8.051	(8.051)	8.051
Güney Afrika Randı net etki	796	(796)	38.773	(38.773)
Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	3.547	(3.547)	3.406	(3.406)
Avustralya Doları riskinden korunan kısım	(2.894)	2.894	(2.894)	2.894
Avustralya Doları net etki	653	(653)	512	(512)
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	468	(468)	468	(468)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Danimarka Kronu net etki	468	(468)	468	(468)
Mısır Poundu net varlık/yükümlülüğü	-	-	(375)	375
Mısır Poundu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Mısır Poundu net etki	-	-	(375)	375
Ukrayna Hryvnası net varlık/yükümlülüğü	-	-	286	(286)
Ukrayna Hryvnası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Ukrayna Hryvnası net etki	-	-	286	(286)
Japon Yeni net varlık/yükümlülüğü	(31)	31	(31)	31
Japon Yeni riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Japon Yeni net etki	(31)	31	(31)	31
	25.286	(25.286)	181.960	(181.960)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

	Kar/(Zarar) Etkisi		Özkaynak Etkisi	
	Yabancı paranın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(34.312)	34.312	(34.312)	34.312
ABD Doları riskinden korunan kısım	30.334	(30.334)	30.334	(30.334)
ABD Doları net etki	(3.978)	3.978	(3.978)	3.978
Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.954)	2.954	(27.414)	27.414
Avro riskinden korunan kısım	4.394	(4.394)	66.244	(66.244)
Avro net etki	1.440	(1.440)	38.830	(38.830)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	18.658	(18.658)	34.146	(34.146)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(19.665)	19.665	(19.665)	19.665
İngiliz Sterlini net etki	(1.007)	1.007	14.481	(14.481)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	9.952	(9.952)	25.681	(25.681)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(7.880)	7.880	(7.880)	7.880
Rus Rublesi net etki	2.072	(2.072)	17.801	(17.801)
Rumen Leyi net varlık/yükümlülüğü	6.926	(6.926)	31.006	(31.006)
Rumen Leyi riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Rumen Leyi net etki	6.926	(6.926)	31.006	(31.006)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	2.635	(2.635)	6.927	(6.927)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(1.484)	1.484	(1.484)	1.484
Polonya Zlotisi net etki	1.151	(1.151)	5.443	(5.443)
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	877	(877)	1.770	(1.770)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Çek Korunası net etki	877	(877)	1.770	(1.770)
Norveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	(24)	24	973	(973)
Norveç Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Norveç Kronu net etki	(24)	24	973	(973)
İsveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	3.574	(3.574)	4.365	(4.365)
İsveç Kronu riskinden korunan kısım	(1.669)	1.669	(1.669)	1.669
İsveç Kronu net etki	1.905	(1.905)	2.696	(2.696)
Yeni Zelanda Doları net varlık/yükümlülüğü	338	(338)	338	(338)
Yeni Zelanda Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Yeni Zelanda Doları net etki	338	(338)	338	(338)
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	2.864	(2.864)	41.806	(41.806)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	(2.315)	2.315	(2.315)	2.315
Güney Afrika Randı net etki	549	(549)	39.491	(39.491)
Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	2.682	(2.682)	2.684	(2.684)
Avustralya Doları riskinden korunan kısım	(1.782)	1.782	(1.782)	1.782
Avustralya Doları net etki	900	(900)	902	(902)
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	21	(21)	21	(21)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Danimarka Kronu net etki	21	(21)	21	(21)
Mısır Poundu net varlık/yükümlülüğü	-	-	90	(90)
Mısır Poundu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Mısır Poundu net etki	-	-	90	(90)
Ukrayna Hryvnası net varlık/yükümlülüğü	-	-	194	(194)
Ukrayna Hryvnası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Ukrayna Hryvnası net etki	-	-	194	(194)
Japon Yeni net varlık/yükümlülüğü	(4)	4	(4)	4
Japon Yeni riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Japon Yeni net etki	(4)	4	(4)	4
	11.166	(11.166)	150.054	(150.054)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde Türkiye'den ihracat ve Türkiye'ye ithalat tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2013		30 Eylül 2012	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	680.623.228	1.680.877	806.916.459	1.856.363
ABD Doları	260.057.655	482.735	229.283.150	410.463
İngiliz Sterlini	193.145.564	563.722	191.643.290	542.880
Diğer		316.763		343.345
Toplam ihracat tutarı		3.044.097		3.153.051
Avro	340.583.654	833.995	344.073.583	789.923
ABD Doları	638.724.790	1.191.122	822.498.461	1.476.591
İngiliz Sterlini	491.172	1.429	707.981	2.003
Diğer		4.462		3.359
Toplam ithalat tutarı		2.031.008		2.271.876

Rayiç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların rayiç değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Rayiç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 30 Eylül 2013 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda rayiç değerden taşınan

finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev ürünler	-	3.967	-
Finansal yatırımlar	-	651.193	-

Finansal durum tablosunda rayiç değerden taşınan

finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev ürünler	-	19.784	-

Rayiç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2012 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda rayiç değerden taşınan

finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev ürünler	-	2.176	-
Finansal yatırımlar	-	637.253	-

Finansal durum tablosunda rayiç değerden taşınan

finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev ürünler	-	3.680	-

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 30 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Nakit akış tabloları, özet konsolide finansal tablolar ile birlikte sunulmuştur. Özet konsolide nakit akış tablolarında gösterilen "Karşılıklarda artış ve azalışlar" satırının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Karşılıklardaki artış ve azalışlar:		
Montaj ve nakliye gider karşılığı	19.324	6.988
Kota-teşvik prim tahakkukları	84.773	100.956
İkramiye ve prim tahakkukları	38.579	26.320
Garanti gider karşılığı	35.494	11.826
Satış ve pazarlama giderleri tahakkukları	23.852	4.584
Lisans bedeli gider tahakkukları	8.872	7.379
Şüpheli ticari alacak karşılığı	8.159	10.395
Kıdem tazminatı karşılığı	7.598	8.141
Reklam giderleri tahakkukları	3.040	6.966
Stok değer düşüklüğü karşılığı	2.864	1.027
İade karşılıkları	1.655	479
Dava karşılıkları	376	2.222
	234.586	187.283