

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

**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZ KAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	5-45

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	77.492.061	34.502.481
Finansal Yatırımlar	11	949	258.752
Ticari Alacaklar		95.194.017	66.034.098
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3-5	6.945.199	3.675.488
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	88.248.818	62.358.610
Diğer Alacaklar		1.241.025	3.837.545
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3-6	--	3.225.587
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	1.241.025	611.958
Stoklar	8	179.439.802	125.256.520
Peşin Ödenmiş Giderler	9	47.012.455	24.678.228
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	10	3.398.805	12.880.161
Diğer Dönen Varlıklar	7	523.570	6.787.613
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		404.302.684	274.235.398
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	11	1.000	1.000
Ticari Alacaklar		226.333	190.658
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3-5	226.333	190.658
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	--	--
Diğer Alacaklar		804.107	604.804
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3-6	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	804.107	604.804
Maddi Duran Varlıklar	12	271.680.057	242.838.680
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	17.518.608	6.067.130
Peşin Ödenmiş Giderler	9	11.690.498	12.547.156
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	6.132.948	3.898.746
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		308.053.551	266.148.174
TOPLAM VARLIKLAR		712.356.235	540.383.572

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot	İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	14.979.314	9.841.261
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	42.548.499	28.294.261
Ticari Borçlar		133.607.641	121.822.437
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3-5	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	133.607.641	121.822.437
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	17.542.806	11.120.359
Diğer Borçlar		285.568	1.500.506
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3-6	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	285.568	1.500.506
Ertelenmiş Gelirler	16	26.820.082	23.057.061
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	30	--	15.206.445
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	3.124.591	3.169.766
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	7	18.016.494	3.450.934
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		256.924.995	217.463.030
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	14	154.653.819	65.125.548
Ticari Borçlar		367.643	--
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3-5	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	367.643	--
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.857.942	8.362.308
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	18	10.857.942	8.362.308
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	15.398.080	14.289.265
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		181.277.484	87.777.121
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	20	149.798.932	42.799.695
Sermaye Düzeltmesi Farkları	20	--	25.090.345
Geri Alınmış Paylar (-)	20	(14.486.269)	(11.081.201)
Paylara İlişkin Primler	20	--	999.353
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		75.476.451	75.777.935
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları</i>	20	79.374.196	79.374.196
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	20	(3.897.745)	(3.596.261)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.313.115)	(307.917)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	20	(1.313.115)	(307.917)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	19.459.242	12.789.314
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	20	4.241.755	19.725.898
Dönem Net Kârı/Zararı		40.976.760	69.349.999
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		274.153.756	235.143.421
TOPLAM KAYNAKLAR		712.356.235	540.383.572

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		<i>İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2018</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2017</i>
	Dipnot				
Hasılat	21	671.322.075	244.768.379	591.222.292	244.730.701
Satışların Maliyeti (-)	22	(387.413.937)	(145.932.763)	(342.552.446)	(139.491.819)
Brüt Kâr/Zararı		283.908.138	98.835.616	248.669.846	105.238.882
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(31.614.575)	(9.830.114)	(24.500.779)	(7.555.947)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(168.129.437)	(54.197.552)	(143.792.469)	(53.578.234)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(3.257.630)	(1.149.958)	(2.338.329)	(936.480)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	39.627.895	16.544.737	15.446.299	4.731.448
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(33.493.292)	(11.944.983)	(16.989.559)	(6.283.497)
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		87.041.099	38.257.746	76.495.009	41.616.172
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	489.418	158.497	402.591	100.244
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	27	(22.727)	--	(25.444)	(6.273)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		87.507.790	38.416.243	76.872.156	41.710.143
Finansman Giderleri (-)	29	(56.138.623)	(37.953.917)	(14.157.538)	(4.842.035)
Finansman Gelirleri (+)	28	12.751.608	10.589.919	2.070.640	684.316
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		44.120.775	11.052.245	64.785.258	37.552.424
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(3.144.015)	4.272.443	(13.205.204)	(7.557.608)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	30	(4.194.031)	3.391.257	(12.797.042)	(7.543.544)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	30	1.050.016	881.186	(408.162)	(14.064)
DÖNEM KÂRI/ZARARI		40.976.760	15.324.688	51.580.054	29.994.816
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	31	0,000274	0,000102	0,000344	0,000200
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(301.484)	(363.668)	(375.429)	(189.200)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	20	--	--	(168.528)	(114.140)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	18	(376.855)	(454.585)	(300.758)	(122.360)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		75.371	90.917	93.857	47.300
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	30	75.371	90.917	93.857	47.300
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		(1.005.198)	(547.183)	(110.203)	(43.972)
Yabancı Para Çevirim Farkları		(1.005.198)	(547.183)	(110.203)	(43.972)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(1.306.682)	(910.851)	(485.632)	(233.172)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		39.670.078	14.413.837	51.094.422	29.761.644

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış paylar	Pay İhraç Primleri İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar
Bakiye 1 Ocak 2017	42.799.695	25.090.345	(54.250)	999.353	8.626.019	(2.941.056)	(22.352)	898.950	14.137.748	17.478.514	107.012.966
Önceki Dönem Karının Transferi	--	--	--	--	--	--	--	809.163	16.669.351	(17.478.514)	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	51.580.054	51.580.054
Diğer Kapsamlı Gelirler	--	--	--	--	(134.823)	(240.606)	(110.203)	--	--	--	(485.632)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	--	--	(11.026.951)	--	--	--	--	11.081.201	(11.081.201)	--	(11.026.951)
Bakiye 30 Eylül 2017	42.799.695	25.090.345	(11.081.201)	999.353	8.491.196	(3.181.662)	(132.555)	12.789.314	19.725.898	51.580.054	147.080.437
Bakiye 1 Ocak 2018	42.799.695	25.090.345	(11.081.201)	999.353	79.374.196	(3.596.261)	(307.917)	12.789.314	19.725.898	69.349.999	235.143.421
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	2.745.325	--	2.745.325
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	--	--	(3.405.068)	--	--	--	--	6.669.928	(6.669.928)	--	(3.405.068)
Önceki Dönem Karının Transferi	--	--	--	--	--	--	--	--	69.349.999	(69.349.999)	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	40.976.760	40.976.760
Diğer Kapsamlı Gelirler	--	--	--	--	--	(301.484)	(1.005.198)	--	--	--	(1.306.682)
Sermaye Artırımı	106.999.237	(25.090.345)	--	(999.353)	--	--	--	--	(80.909.539)	--	--
Bakiye 30 Eylül 2018	149.798.932	--	(14.486.269)	--	79.374.196	(3.897.745)	(1.313.115)	19.459.242	4.241.755	40.976.760	274.153.756

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

		<i>İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017</i>
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot		
Dönem Kârı/Zararı		40.976.760	51.580.054
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	18.262.281	11.453.145
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
-Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	5-25	7.933.562	3.946.416
-Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	5-24	(9.024.800)	(4.279.853)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	2.104.264	1.496.942
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	2.194.150	1.245.817
-Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	1.500.000	2.250.000
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	(735.262)	1.449.916
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	20	--	(134.823)
Finansal varlık gerçeğe uygun değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	26	(6.492)	--
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30	3.068.643	13.111.347
		66.273.106	82.118.961
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(36.393.894)	(8.198.209)
Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	205.051	485.454
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	6.264.043	(10.766.075)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(54.183.282)	(7.406.364)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(21.477.569)	(17.692.038)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	21.177.647	46.323.282
Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(1.214.938)	(6.498.583)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	6.422.447	1.550.142
Faaliyetler ile İlgili Diğer Yükümlülüklerde Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	14.732.289	1.573.949
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	16	3.763.021	(5.180.224)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	30	(9.919.120)	(6.627.515)
Ödenen Faiz	29	14.753.933	10.363.263
Alınan Faiz	28	(71.678)	(1.349.547)
Toplam		10.331.056	78.696.496
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal yatırımlardaki Değişim	11	240.257	(246.544)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12-13	7.456.538	494.240
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12-13	(66.011.673)	(37.782.117)
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler	6	3.225.587	51.434
Alınan Faiz	24	--	508.182
Toplam		(55.089.291)	(36.974.805)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)	14	146.316.881	68.092.686
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	(39.398.177)	(63.895.936)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	(102.406)	(295.528)
Ödenen Faiz	29	(14.753.933)	(10.363.263)
Alınan Faiz	28	71.678	1.349.547
İşletmenin Kendi Paylarının Alınması ile İlgili Nakit Çıkışları	20	(3.405.068)	(11.026.951)
Toplam		88.728.975	(16.139.445)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		43.970.740	25.582.246
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	20	(1.005.198)	(110.203)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		42.965.542	25.472.043
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	34.502.481	24.059.181
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	4	77.468.023	49.531.224

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1987 yılında kurulmuştur. Şirket'in fiili faaliyet konusu Yatak, Modüler Mobilya, Yorgan, Koltuk, Kanepe Üretimi Ev Tekstili ve Ev Mobilyası alım satımıdır. Şirket, 28 Şubat 2011 tarihi itibarıyla İstanbul Pazarlama Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. ("Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.") ile devralma yoluyla birleşmiştir. 10.07.2015 tarihinde %100 oranında bağlı ortaklığı olarak 'Yatas Europe GMBH' adlı Şirketi kurmuştur. Bu nedenle 31 Aralık 2015 tarihinden itibaren finansal tablolar ve dipnotlar konsolide olarak hazırlamaya başlamıştır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 2.139 kişidir (31 Aralık 2017: 2.258).

Şirket, Kayseri Ticaret Siciline 14222 sayı ile kayıtlı olup kanuni adresi Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:6 Melikgazi / Kayseri'dir. Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) yürütmektedir. Şirketin 73 adet satış mağazası bulunmaktadır.

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

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

Yatas Europe GMBH

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Yatas Europe bünyesinde 5 kişi istihdam edilmektedir. (31 Aralık 2017: 5).

Yatas Europe'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sermaye yapısı EURO cinsinden aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay oranı	Pay tutarı (EURO)	Pay oranı	Pay tutarı (EURO)
Hissedarlar				
Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş.	%100.00	100.000	%100.00	100.000
Toplam	%100.00	100.000	%100.00	100.000

2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde tam set konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un, konsolide finansal tabloları, Yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2018 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Grup Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

Grup 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamamıştır.

Para Birimi

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

Türkiye Dışında Başka Ülkede Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklığın Finansal Tabloları

Türkiye dışında başka ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığın finansal tabloları, faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflamalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri konsolide finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ise aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru ile ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları, finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisindeki "Yabancı Para Çevrim Farkları" kalemi altında gösterilmektedir.

Netleşirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Konsolidasyon Esasları

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

Tam konsolidasyon yöntemi

Tam konsolidasyon yönteminde uygulanan esaslar aşağıdaki gibidir:

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

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu ve "tam konsolidasyon Yöntemi"ne tabi tutulmuş şirketler aşağıdaki gibidir;

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

2.b. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir Standart veya yorum tarafından gerekli kılınyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standartlarını ilk kez uygulamıştır.

Yukarıda belirtilen muhasebe politikaları haricinde, bu finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ve aynı tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları ile aynıdır.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 9 - Finansal Araçlar
- TFRS 15 - Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat
- TFRS 15 - Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat (Değişiklikler)
- TMS 40 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (Değişiklikler)
- TFRS 2 - Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- TFRS Yıllık İyileştirmeler - 2014 - 2016 Dönemi: TFRS 1, TFRS 7, TMS 19, TFRS 10 ve TMS 28 standartlarındaki değişiklikler
- TFRS Yorum 22 - Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avanslar Ödemeleri

Yayımlanan ancak yürürlüğe henüz girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar, değişiklikler ve iyileştirmeler:

- TFRS 9 - Finansal Araçlar (Değişiklikler)
- TMS 28 - İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklikler),
- TFRS 16 - Kiralama İşlemleri
- TMS 19 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklikler)

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.c. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış konsolide finansal tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminler yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.d. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

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

Finansal Araçlar

Sınıflandırma ve Ölçüm

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

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

"Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

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

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

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardında yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardında "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Ticari Alacaklar

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

Geri Alınmış Paylar

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

Borçlanma Maliyeti

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar özellikli varlıklar olarak adlandırılırlar ve özellikli varlıkların, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar özellikli varlığın maliyetine dâhil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir. 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde, maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme maliyetinin düşük olanı ile değeriendirir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, hammadde stokları ve ticari mal stokları için ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi ile değeriendirilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar

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

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

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

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

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş kullanım haklarını, bilgi sistemlerini, marka, patent, lisans, bilgisayar yazılımları giderlerini ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar 3 -10 yıl arası tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak kıst esasına göre itfa edilirler.

Finansal Kiralama İşlemleri

Grup, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (konsolide mali tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Faiz giderleri, sabit faiz oranı üzerinden hesaplanarak ilgili dönemin hesaplarına dahil edilmiştir.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları ve makul değerleri ile gösterilen finansal varlıkları dışında kalan her varlık için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları ilgili dönem içerisinde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

- **Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü**

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu yükümlülük çalışan her yıl için, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, azami 5.434 TL (31 Aralık 2017: 4.732 TL) olmak üzere, 30 günlük toplam brüt ücret ve diğer haklar esas alınarak hesaplanmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren döneme ait mali tablolarında yukarıda belirtilen esaslara dayanarak beklenen enflasyon oranı ve reel reeskont oranı kullanılarak bilanço gününe indirgenerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü mali tablolarına yansıtmıştır. Bilanço gününde kullanılan temel varsayımlara ait oranlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018
Reeskont oranı	%20,00
Enflasyon oranı	%15,00
Reel iskonto oranları	%4,35

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

- **Sosyal Sigortalar Primleri**

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

Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

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

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

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

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

Vergi

İlişikteki konsolide mali tablolarda, vergi gideri dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar, gelir vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi muhasebe ve vergilendirmenin farklı muamelesi sonucu önemli zamanlama farklarından (ileride vergilendirilebilir zamanlama farkları) kaynaklanmakta ve "borçlanma" metodu kullanılarak cari vergi oranı üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi borçlanma metodu kullanılarak aktif ve pasiflerin raporlanan mali tablolarda taşıdıkları değerler ile vergi amaçlı hazırlanan yasal mali tablolardaki değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için mali tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktif indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilmektedir. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi aktifleri, eldeki veriler ışığında gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri nispetinde azaltılmaktadır.

Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı konsolide finansal tablolarında muhasebelemektedir.

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

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

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

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

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

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

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Faiz geliri:

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Temettü ve diğer gelirler:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

Diğer gelirler, hizmetin verilmesi veya gelirle ilgili unsurların gerçekleşmesi, risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Muhasebe Tahminleri

Konsolide mali tabloların TFRS'na göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, bilanço tarihi itibarıyla mali tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerlerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunması gerekmektedir. Gerçek sonuçlar, bu tahminlerden farklılık gösterebilmektedir.

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

Şüpheli alacaklar karşılığı

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

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

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

Dava karşılığı

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılığı

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

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Grup'un gelecekte oluşacak indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan değerlendirmeler neticesinde, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vergi indirimlerinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde vergi indirim hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan kısmı için ertelenen vergi varlığı olacağı tahmin edilmiş ve muhasebeleştirilmiştir. İlgili finansal durum tablosu tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilişkin detaylar dipnot 30'da yer almaktadır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Grup için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar mali tablolarda yansıtılmaktadır.

Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Değerleme işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
USD	5,9202	3.7719
EURO	6,9505	4.5155
GBP	7,8079	5.0803

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler ve ilgili alım ve satım taahhütleri kur riski doğurmaktadır. Türk Lirası'nın yabancı döviz cinsleri karşısındaki değer kaybı veya kazancından kaynaklanan kur riski Grup'un döviz pozisyonunun üst yönetim tarafından izlenmesi ve pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

Pay Başına Kazanç / (Zarar)

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

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisse) sermayelerini arttırabilirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

Nakit Akış Tablosu

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

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında mali tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda mali tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

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

İşletme Birleşmeleri

Ana Ortaklık Şirket, 2015 yılı içerisinde Yatas Europe Gmbh Şirketi'nin %100 oranına tekabül eden hisselerini kurucu ortak ünvanıyla iktisap etmiştir. Ana Ortaklık Şirket, kurucu ortak olarak Yatas Europe'un kuruluşundan hisse alımı yapmasından dolayı ilişikteki konsolide finansal tablolarda şerefiye oluşmamıştır.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla bazı iş ilişkilerine girilebilir. Bu işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir. Grup ile yönetim ilişkisine sahip şirketlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi Ticaret Anonim Şirketi 1976 yılında Kayseri'de kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu poliüretan sünger ve kapitone yatak yorgan vb. alış ve satımıdır.

3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kısa Vadeli Alacaklar				
<u>Ticari Alacaklar Kısa Vadeli (dipnot 5)</u>				
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	6.945.199		3.675.488	--
<u>Ticari Alacaklar Uzun Vadeli (dipnot 5)</u>				
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	295.000		190.658	--
<u>Diğer Alacaklar (dipnot 6)</u>				
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.			--	3.200.705
Ortaklardan alacaklar			--	24.882
Toplam	7.240.199		3.866.146	3.225.587

İlişkili taraflara yapılan satışlar ve/veya elde edilen gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	
	Mal ve Hizmet Alışları	Vade Farkı Geliri
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	11.985.279	198.714
Ortaklar		--
Toplam	11.985.279	198.714
	1 Ocak - 30 Eylül 2017	
	Mal ve Hizmet Alışları	Vade Farkı Geliri
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	11.854.734	261.583
Ortaklar	--	27.372
Toplam	11.854.734	288.955

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan yapılan alışlar ve/veya ödenen giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	
	Mal ve Hizmet Alışları	Kira Gideri
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	530.966	564.407
Yavuz Altop	--	559.366
Yılmaz Öztaşkın	--	559.366
Diğer ortaklar	--	1.118.732
Toplam	530.966	2.801.871

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	
	Mal ve Hizmet Alışları	Kira Gideri
Süntaş Sünger ve Yatak San.Tic. A.Ş.	118.568	503.390
Yavuz Altop	--	365.625
Yılmaz Öztaşkın	--	365.625
Diğer ortaklar	--	731.250
Toplam	118.568	1.965.890

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait Grup'un yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılarını gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 11.129.110 TL (30 Eylül 2017: 7.903.731 TL)'dir.

4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla tarihleri itibarıyla hazır değerler aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	411.387	139.937
Banka	41.175.791	21.632.553
- Vadesiz Mevduat	38.166.483	7.628.653
- Vadeli Mevduat	3.009.308	14.003.900
Diğer	35.880.845	12.729.991
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	77.468.023	34.502.481
Faiz geliri tahakkuku	24.038	--
Toplam	77.492.061	34.502.481

(*) Diğer hazır değerler kredi kartıyla yapılan satışlardan doğan alacaklardan oluşmaktadır. Kredi kartlarından doğan alacakların ortalama tahsil süresi 45 gündür.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vadesi 3 aydan kısa olan vadeli mevduata ilişkin detay bilgiler aşağıdaki gibidir;

Banka Adı	Faiz Oranı	Tutar
Banka 1	4,8%	9.308
Banka 2	29,5%	3.000.000
Toplam		3.009.308
Vadeli Mevduat Faiz Geliri Tahakkuku		24.038
Genel Toplam		3.033.346

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	75.219.965	54.294.152
-İlişkili taraflardan alacaklar (dipnot 3)	3.120.199	662.736
-Diğer ticari alacaklar	72.099.766	53.631.416
Alacak senetleri	21.617.777	10.309.714
-İlişkili taraflardan alacak senetleri (dipnot 3)	3.825.000	3.012.752
-Diğer ticari alacak senetleri	17.792.777	7.296.962
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(4.206.451)	(1.859.372)
Şüpheli ticari alacaklar	12.826.384	12.707.343
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.263.658)	(9.417.739)
Toplam	95.194.017	66.034.098

Ticari alacakların ortalama tahsil süresi 60 gündür.

Grup yönetimi, bu alacakların önemli bir kısmını oluşturan bölümünün, düzenli satış yapılan önemli müşterilerden olması ve vade geçim sürelerinin makul seviyelerde olması nedeniyle alacaklara ilişkin bir tahsilât riski olmadığını öngörmektedir.

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı karşılık tutarı	9.417.739	7.867.869
Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar	903.120	1.771.968
Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-)	(57.201)	(222.098)
Dönem sonu toplam karşılık tutarı	10.263.658	9.417.739

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alacak senetleri	295.000	190.658
-İlişkili taraflardan alacak senetleri (dipnot 3)	295.000	190.658
-Diğer ticari alacak senetleri	--	--
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(68.667)	--
Toplam	226.333	190.658

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alacak senetlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçenler	230.500	--
3 aya kadar	1.516.077	1.883.930
3 – 12 ay arası	19.871.200	8.425.784
1-5 yıl arası	295.000	190.658
Toplam	21.912.777	10.500.372

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Vadesi geçen alacak senetlerinin yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
0-3 ay arası	230.000	--
6 ay ve üzeri	500	--
Toplam	230.500	--

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	89.784.174	81.512.761
Senetli ticari borçlar	50.836.196	43.968.120
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(7.012.729)	(3.658.444)
Toplam	133.607.641	121.822.437

Ticari borçların ortalama ödeme süreleri 90 gündür (31 Aralık 2017: 86 gün).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Senetli ticari borçlar	479.000	--
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(111.357)	--
Toplam	367.643	--

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla borç senetlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçenler	975.101	--
3 aya kadar	34.721.877	34.202.547
3 – 12 ay arası	15.139.218	9.765.573
1 - 5 yıl arası	479.000	--
Toplam	51.315.196	43.968.120

Vadesi geçen borç senetlerinin yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
0-3 ay arası	975.101	--
Toplam	975.101	--

6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan alacaklar (dipnot 3) (*)	--	3.225.587
Personelden alacaklar	199.830	144.978
Alınan avans çekleri	--	460.000
Vergi dairesinden alacaklar	1.033.421	--
Diğer alacaklar	7.774	6.980
Toplam	1.241.025	3.837.545

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

(*) 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un ilişkili şirketi Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den toplam 3.200.705 TL tutarında ticari olmayan alacakları bulunmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilgili alacaklar cari alacaklardan oluşmakta olup finansman amaçlı olduğu için herhangi bir reeskonta tabi tutulmamıştır. 01 Ocak – 31 Aralık 2017 tarihleri arasında ilgili alacaklara işletilen vade farkı tutarı 348.092 TL (Faiz oranı: %9.75)' dir. İlgili alacağın tahsiline ilişkin sözleşme yada protokol bulunmamaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen depozito ve teminatlar	804.107	604.804
Toplam	804.107	604.804

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alınan avans çeklerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
3 aya kadar	--	100.000
3 – 12 ay arası	--	360.000
Toplam	--	460.000

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Avans olarak verilen çekler	--	1.295.080
Diğer borçlar	285.568	205.426
Toplam	285.568	1.500.506

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla verilen avans çeklerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
3 aya kadar	--	1.295.080
Toplam	--	1.295.080

7 - DİĞER VARLIKLAR ve YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	--	6.745.986
Vergi dairesinden alacaklar	523.084	41.627
Diğer	486	--
Toplam	523.570	6.787.613

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	12.851.648	2.442.219
Vadesi geçmiş, ertelenmiş bağ. Ssk vergi borçları	4.684.838	745.585
Diğer	480.008	263.130
Toplam	18.016.494	3.450.934

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

8 – STOKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	23.920.409	20.649.856
Yarı mamüller	9.204.390	6.882.723
Mamüller	114.186.496	69.009.935
Ticari mallar	32.018.290	28.136.733
Diğer stoklar (*)	110.217	577.273
Toplam	179.439.802	125.256.520

(*) Diğer stoklar yoldaki mallardan oluşmaktadır.

Rapor tarihi itibarıyla stoklar üzerinde 176.720.000 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır.

9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	33.000.461	17.566.588
Gelecek aylara ait giderler	9.857.881	3.891.801
İş avansları	1.324.687	2.326.199
Personel avansları	2.829.426	893.640
Toplam	47.012.455	24.678.228

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek yıllara ait giderler	10.501.399	8.683.809
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	1.189.099	3.863.347
Toplam	11.690.498	12.547.156

10 – CARI DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla peşin ödenen vergi ve fonlar aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Peşin ödenen vergiler	3.398.805	12.880.161
Toplam	3.398.805	12.880.161

11 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar;

30 Eylül 2018 itibarıyla

Ünvanı	Birim Fiyatı	Pay Adedi	Maliyet	Birim Fiyatı	Gerçeğe Uygun Değeri
Alternatif Menkul Kıymetler (ALFN2)	3,86	211	814	4,4996	949
Toplam					949

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2017 itibarıyla

Ünvanı	Birim Fiyatı	Pay Adedi	Maliyet	Birim Fiyatı	Gerçeğe Uygun Değeri
Ak Portföy Para Piyasası Fonu	0,01449	16.950.641	240.876	0,015164	257.040
Alternatif Menkul Kıymetler (ALFN2)	3,86	425	1.641	4,03	1.712
Toplam					258.752

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlar gerçeğe uygun değeri ile finansal tablolara yansıtılmıştır.

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar:

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	(%)	TL	(%)	TL
Kay-Ser A.Ş.	< 1	1.000	< 1	1.000
Toplam		1.000		1.000

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

30 Eylül 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Fonlar	949	--	--
Kay-Ser A.Ş.	--	--	1.000
31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Fonlar	258.752	--	--
Kay-Ser A.Ş.	--	--	1.000

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Bedeli	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	Binalar	Tesis, makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2016 bakiye	16.125.861	115.734	49.137.037	42.016.484	4.613.416	44.048.378	39.120.134	9.710.234	204.887.278
Girişler	--	--	11.785.597	25.208.945	1.677.519	11.631.252	6.223.392	5.402.360	61.929.065
Gerçeğe uygun değer değişimleri	41.800.756	--	36.550.672	--	--	--	--	--	78.351.428
Transfer	--	--	9.610.323	186.335	--	(86.424)	--	(9.710.234)	--
Çıkışlar	--	--	--	(795.129)	(48.111)	(1.180.476)	(421.223)	--	(2.444.939)
31 Aralık 2017 bakiye	57.926.617	115.734	107.083.629	66.616.635	6.242.824	54.412.730	44.922.303	5.402.360	342.722.832
Girişler	--	--	3.745.188	26.009.483	450.556	7.740.274	6.887.168	7.103.033	51.935.702
Çıkışlar	(800.000)	(11.654)	--	(138.807)	(333.915)	(781.671)	(6.805)	(5.447.928)	(7.520.780)
30 Eylül 2018 bakiye	57.126.617	104.080	110.828.817	92.487.311	6.359.465	61.371.333	51.802.665	7.057.465	387.137.754
Birikmiş Amortismanlar									
31 Aralık 2016 bakiye	--	77.520	9.952.814	31.418.080	2.034.866	22.209.644	21.228.022	--	86.920.946
Dönem gideri	--	3.797	1.031.627	2.596.555	652.158	4.230.175	6.471.643	--	14.985.955
Gerçeğe uygun değer değişimleri	--	(5.451)	(284.413)	--	--	--	--	--	(289.864)
Çıkışlar	--	--	--	(601.747)	(37.676)	(1.034.573)	(58.889)	--	(1.732.885)
31 Aralık 2017 bakiye	--	75.866	10.700.028	33.412.888	2.649.348	25.405.246	27.640.776	--	99.884.152
Dönem gideri	--	2.555	1.634.771	4.147.069	562.301	4.217.648	5.761.214	--	16.325.558
Çıkışlar	--	(6.604)	--	(120.102)	(295.745)	(326.340)	(3.222)	--	(752.013)
30 Eylül 2018 bakiye	--	71.817	12.334.799	37.439.854	2.915.904	29.296.554	33.398.768	--	115.457.697
31 Aralık 2017 net değer	57.926.617	39.868	96.383.601	33.203.747	3.593.476	29.007.484	17.281.527	5.402.360	242.838.680
30 Eylül 2018 net değer	57.126.617	32.263	98.494.019	55.047.457	3.443.561	32.074.779	18.403.897	7.057.465	271.680.057

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta tutarı 359.496.789 TL'dir. Sabit kıymetler için ilgili kuruluşlara verilen yükümlülük tutarları dipnot 19'daki gibidir.

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Patentler	Markalar	Lisanslar	Bilgisayar Yazılımları	Diğer Haklar	Toplam
01 Ocak 2017 bakiye	406.375	87.087	3.780.799	1.220.664	1.824.571	7.319.496
Alımlar	2.222.124	204.925	356.045	1.442.525	38.501	4.264.120
Satışlar	--	--	--	--	--	--
31 Aralık 2017 bakiye	2.628.499	292.012	4.136.844	2.663.189	1.863.072	11.583.616
Alımlar	2.159.014	10.022.505	605.972	1.288.480	--	14.075.971
Satışlar	--	--	(17.535)	(731.114)	--	(748.649)
30 Eylül 2018 bakiye	4.787.513	10.314.517	4.725.281	3.220.555	1.863.072	24.910.938
Birikmiş amortismanlar						
01 Ocak 2017 bakiye	143.524	29.044	1.499.435	965.262	1.759.274	4.396.539
Dönem gideri	373.397	26.344	547.265	151.590	21.351	1.119.947
Satışlar	--	--	--	--	--	--
31 Aralık 2017 bakiye	516.921	55.388	2.046.700	1.116.852	1.780.625	5.516.486
Dönem gideri	806.693	377.220	447.957	284.240	20.613	1.936.723
Satışlar	--	--	(11.470)	(49.409)	--	(60.879)
30 Eylül 2018 bakiye	1.323.614	432.608	2.483.187	1.351.683	1.801.238	7.392.330
31 Aralık 2017 net değer	2.111.578	236.624	2.090.144	1.546.337	82.447	6.067.130
30 Eylül 2018 net değer	3.463.899	9.881.909	2.242.094	1.868.872	61.834	17.518.608

14 - FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Türk Lirası finansal borçlar	2.318.190	5.325.761
Yabancı paralı finansal borçlar	12.661.124	4.515.500
Toplam	14.979.314	9.841.261

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli Türk Lirası kredilerinin kısa vadeye düşen anapara taksitleri	23.516.041	11.906.176
Uzun vadeli yabancı para kredilerin kısa vadeye düşen anapara taksitleri	18.514.877	13.900.389
Finansal kiralama borçları	517.581	587.737
Faiz tahakkuku	--	1.899.959
Toplam	42.548.499	28.294.261

Uzun Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Türk Lirası finansal borçlar	40.857.698	17.081.305
Yabancı para finansal borçlar	113.617.994	47.709.521
Finansal kiralama borçları	178.127	334.722
Toplam	154.653.819	65.125.548

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal borçların faiz oranları ortalama EURO cinsinden %2,94 ve TL cinsinden %20,52 (31 Aralık 2017: %3,11 ve %13,73)'dir.

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla toplam finansal borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçenler	269.370	--
3 aya kadar	12.950.152	--
0 – 12 ay arası	44.308.291	38.135.521
1 - 5 yıl arası	146.148.934	57.769.389
5 yıl ve üzeri	8.504.885	7.356.160
Toplam	212.181.632	103.261.070

15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Personel ücret borçları	7.137.166	6.189.840
Personelerle ilişkin ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ve vergiler	10.405.640	4.930.519
Toplam	17.542.806	11.120.359

16 – ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	26.820.082	23.057.061
Toplam	26.820.082	23.057.061

17 – KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gider tahakkukları	--	45.175
Dava gider karşılıkları	3.124.591	3.124.591
Toplam	3.124.591	3.169.766

18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLARI

Kıdem tazminatı karşılıkları

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	10.857.942	8.362.308
Toplam	10.857.942	8.362.308

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak bakiyesi	8.362.308	5.783.793
Hizmet maliyeti	5.765.124	3.487.634
Faiz gideri	396.029	550.837
Aktüeryel (gelir)/gider	376.855	819.006
Ödenen	(4.042.374)	(2.278.962)
Dönem sonu	10.857.942	8.362.308

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

19 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

Dava karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı bakiye	3.124.591	1.154.591
Dönem içinde iptal edilen karşılıklar	--	(1.030.000)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	3.000.000
Dönem sonu bakiye	3.124.591	3.124.591

Koşullu yükümlülükler

Grup tarafından verilen TRI'ler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	306.803.549	194.500.961
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
D. Diğer Verilen TRI'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur
Toplam	306.803.549	194.500.961

Teminat mektupları – Grup'un, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla toplam 49.827.049 TL tutarında ilgili kuruluşlara verilmiş teminat mektubu bulunmaktadır. İlgili teminat mektuplarının detayı aşağıda özetlenmiştir.

	Para birimi	Döviz tutarı	Döviz kuru	TL Karşılığı
Elektrik Dağıtım Şirketleri	TL	301.660	1,0000	301.660
İcra Müdürlüğü	TL	3.146.163	1,0000	3.146.163
Gümrük Müdürlüğü	TL	94.796	1,0000	94.796
Gaz Dağıtım Şirketleri	TL	144.000	1,0000	144.000
Özel sektör	TL	284.190	1,0000	284.190
Özel sektör	USD	302.914	5,9902	1.814.515
Özel sektör	EURO	590.297	6,9505	4.102.858
Türkiye İhracat Kredi Bankası	EURO	5.673.000	6,9505	39.430.187
İçişleri Bakanlığı Afet ve Acil Durum	TL	508.680	1,0000	508.680
Toplam				49.827.049

	YP Karşılığı	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Bonolar (EURO)	1.000.000	6.950.500	4.515.500
Verilen teminat senedi (TL)		2.000.000	2.000.000
Toplam		8.950.500	6.515.500

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde muhtelif bankalara verilen ipotek tutarları 248.026.000 TL dir (31 Aralık 2017: 157.484.300 TL).

Koşullu varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Şarta Bağlı Varlıklar	Döviz Tutarı		TL Karşılığı	
Alınan Teminat Mektupları (TL)	65.438.000	50.670.000	65.438.000	50.670.000
Alınan Teminat Mektupları (USD)	3.000.000	448.315	17.970.600	1.691.000
Alınan Teminat Mektupları (EURO)	690.000	67.381	4.795.845	280.000
Alınan İpotekler	58.395.000	45.200.250	58.395.000	45.200.250
Alınan İpotekler (Yurtdışı)	3.194.000	1.384.000	3.194.000	1.384.000
Toplam	130.717.000	97.769.946	149.793.445	99.225.250

20 – ÖZKAYNAKLAR

20.1 Ödenmiş Sermaye

Ana Ortaklık Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2017: 150.000.000 TL).

Şirket yönetim kurulunun 27.03.2018 tarihli kararına istinaden kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak koşulu ile tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere 95.988.292 TL artırarak 149.798.933 TL'ye yükseltmiştir.

Ana Ortaklık Şirket'in ödenmiş sermayesi beheri 1 kr. olan 149.798.932.000 adet hisseden oluşmakta olup nominal değeri 149.798.932 TL'dir (31 Aralık 2017: 4.279.969.500 adet 42.799.695 TL).

Ana Ortaklık Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Tutar TL	Pay (%)	Tutar TL	Pay (%)
Hacı Nuri Öztaşkın	12.427.403	8,30%	3.550.686	8,30%
Yılmaz Öztaşkın	10.940.192	7,30%	3.125.770	7,30%
Bostancı Otelcilik ve Turizm İşletmesi A.Ş	8.467.847	5,65%	2.419.385	5,65%
Diğer (*)	117.963.490	78,75%	33.703.854	78,75%
	149.798.932	%100,00	42.799.695	%100,00
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkı (**)	--		25.090.345	
Toplam	149.798.932		67.890.040	

(*)Diğer içerisinde Şirket'in borsa'da almış olduğu ve geri alınmış paylar kısmında sunulan 3.871.458 TL, % 2,58 nominal tutarındaki hisse dahildir. Dipnot 20.7

(**) Sermaye düzeltmesi olumlu farkları şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki olumlu farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi olumlu farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur. Şirket yönetim kurulunun 27.03.2018 tarihli kararına istinaden sermayeye eklenmiştir.

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

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 01 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Kar Payı Tebliği'nde yer alan düzenleme ve açıklamalar aşağıda özetlenmiştir.

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

Ortaklıkların kar dağıtım politikalarında:

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

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

Ana sözleşmede yer alması kaydıyla, imtiyazlı pay veya intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, çalışanlar ve pay sahibi olmayan diğer kişilere kardan pay verilebilir. Ancak pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmeden intifa senedi sahipleri, yönetim kurulu üyeleri, çalışanlar ve diğer kişilere kar payı ödenemez. Tebliğ, prensip olarak, imtiyazlı paylar hariç olmak üzere, sayılan kişilere ödenecek kar payı tutarına ilişkin ana sözleşmede bir belirleme yapılmamışsa, bunlara dağıtılacak tutarın en fazla pay sahiplerine dağıtılan kar payının $\frac{1}{4}$ 'ü kadar olabileceğini öngörmektedir. Pay sahibi dışındaki kişilere kar payı dağıtılacak ise ve taksitle ödeme söz konusu ise, taksit tutarları, pay sahiplerine yapılacak taksit ödemeleri ile orantılı ve aynı esaslara göre ödenir.

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

Payları borsada işlem gören şirketler:

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

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yasal yedek akçeler	4.972.973	1.708.113
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	14.486.269	11.081.201
Toplam	19.459.242	12.789.314

20.3 Paylara İlişkin Primler/İskontolar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı	999.353	999.353
İç Kaynak Sermaye artışı (*)	(999.353)	--
Toplam	--	999.353

(*) Şirket yönetim kurulunun 27.03.2018 tarihli kararına istinaden sermayeye eklenmiştir.

20.4 Kıdem Tazminatına İlişkin Aktüeryal Kazanç/Kayıp Fonu

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kayıp /kazanç fonu	4.872.181	4.495.326
Hesaplanan ertelenmiş vergi	(974.436)	(899.065)
Toplam	3.897.745	3.596.261

20.5 Yeniden Değerleme Fonu

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yeniden değerlendirme artışı	87.209.339	87.209.339
Hesaplanan ertelenmiş vergi	(7.835.143)	(7.835.143)
Toplam	79.374.196	79.374.196

20.6 Yabancı Para Çevrim Farkları

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yabancı para çevrim farkları	(1.313.115)	(307.917)
Toplam	(1.313.115)	(307.917)

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

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

20.7 Geri Alınmış Paylar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla geri alınmış paylar farkları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı	(11.081.201)	(11.081.201)
Giriş	(3.405.068)	--
Toplam	(14.486.269)	(11.081.201)

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

Grup, SPK'nın yayımladığı II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem gören paylarının geri alımını gerçekleştirmiştir. Bu kapsamda Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sermayesinin %2,58'i karşılığında 3.871.458 adet payını 14.486.269 TL bedel ile geri almış ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda özkaynaklar içinde "Geri Alınmış Paylar" hesabına kaydetmiştir. Ayrıca, ilgili tebliğ uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırmıştır.

21 – HASILAT

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Yurtiçi satışlar	995.023.025	354.076.378	881.430.964	357.838.944
Yurtdışı satışlar	52.090.358	21.525.022	35.494.397	12.963.606
Diğer Satışlar	6.807.572	2.592.580	2.969.899	375.705
Brüt Satışlar	1.053.920.955	378.193.980	919.895.260	371.178.255
Satış iadeleri (-)	(26.776.586)	(9.293.163)	(19.001.450)	(6.824.309)
Satış iskontoları (-)	(355.281.426)	(123.961.740)	(308.708.684)	(119.482.069)
Diğer İndirimler	(540.868)	(170.698)	(962.834)	(141.176)
Satış İndirimleri (-)	(382.598.880)	(133.425.601)	(328.672.968)	(126.447.554)
			--	
Net Satışlar	671.322.075	244.768.379	591.222.292	244.730.701

22 – SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Satılan mamul maliyeti	(284.280.372)	(110.839.846)	(253.627.136)	(86.131.296)
Satılan ticari mallar maliyeti	(90.271.866)	(30.458.218)	(80.781.548)	(50.488.978)
Satılan hizmet maliyeti	(12.861.699)	(4.634.699)	(8.143.762)	(2.871.545)
Toplam	(387.413.937)	(145.932.763)	(342.552.446)	(139.491.819)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Araştırma ve geliştirme gideri	3.257.630	1.149.958	2.338.329	936.480
Pazarlama satış ve dağıtım gideri	168.129.437	54.197.552	143.792.469	53.578.234
Genel yönetim gideri	31.614.575	9.830.114	24.500.779	7.555.947
Toplam	203.001.642	65.177.624	170.631.577	62.070.661

NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (-)

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Personel giderleri	58.333.658	18.276.958	51.263.270	17.178.326
Reklam giderleri	37.282.155	9.181.252	40.586.890	14.748.534
Kira giderleri	29.496.299	10.386.810	21.829.362	7.891.203
Nakliye giderleri	27.576.437	10.681.161	26.761.901	12.271.706
Amortisman gideri	12.437.531	4.114.196	8.602.889	3.139.044
Vergi, resim, harç giderleri	8.745.780	3.049.165	1.030.566	451.717
Bayi açılış desteği	8.336.081	1.224.551	2.286.541	1.121.125
Seyahat, ulaşım, konaklama gideri	2.677.951	532.632	4.230.401	1.212.699
Danışmanlık gideri	2.363.850	1.208.809	2.074.877	753.092
Elektrik, su, ısıtma giderleri	2.351.210	879.258	1.944.877	677.743
Mağazalar ortak alan kullanım giderleri	2.247.256	862.942	1.584.312	506.507
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	2.118.779	1.398.031	1.185.665	789.541
Malzeme gideri	1.455.414	432.058	--	--
Bakım onarım gideri	1.047.948	280.222	859.318	267.911
Şüpheli alacak karşılık giderleri	903.120	253.682	1.771.968	(2.860)
Sigorta giderleri	810.432	313.546	749.733	307.823
Haberleşme giderleri	295.881	96.067	278.291	143.352
Dava sonucu ödenen tazminatlar	--	--	101.535	101.535
Diğer giderler	4.521.860	2.006.284	3.489.181	511.663
Toplam	203.001.642	65.177.624	170.631.577	62.070.661

24 – DİĞER GELİRLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Karlar				
Kur farkı geliri	20.576.933	12.291.173	4.107.496	1.890.807
Reeskont gelirleri	9.024.800	1.375.239	4.279.853	298.268
Teşvik gelirleri	2.307.161	541.421	--	--
Konusu kalmayan karşılıklar	1.638.382	4.331	322.052	127.688
Sendika teşvik gelirleri	1.205.101	235.749	2.216.232	647.478
İskonto, İndirimler ve ciro primleri	1.118.391	398.298	1.201.849	--
Vade farkı geliri	476.996	61.124	797.137	230.547
Kira geliri	37.664	3.462	16.956	16.956
Diğer gelirler	3.242.467	1.633.940	2.504.724	1.519.704
Toplam	39.627.895	16.544.737	15.446.299	4.731.448

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

25 – DİĞER GİDERLER (-)

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Esas Faaliyetlerden Giderler ve Zararlar (-)				
Kur farkı gideri	15.758.820	8.488.644	7.452.798	3.142.633
Reeskont giderleri	7.933.562	1.185.048	3.946.416	278.423
Vadeli alım gider farkı	4.757.101	519.292	2.572.639	1.808.780
Önceki dönem gider ve zararları	1.578.220	531.799	--	--
Dava karşılık giderleri	1.500.000	--	2.250.000	750.000
Diğer giderler	1.965.589	1.220.200	767.706	303.661
Toplam	33.493.292	11.944.983	16.989.559	6.283.497

26 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Sabit kıymet satış karları	482.926	158.497	174.846	17.793
Finansal varlık gerçeğe uygun değer artışları	6.492	--	4.027	(141.267)
Fon satış karı	--	--	223.718	223.718
Toplam	489.418	158.497	402.591	100.244

27 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER (-)

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Yatırım faaliyetinden diğer zararlar (-)	22.727	--	--	--
Sabit kıymet satış zararları	--	--	25.444	6.273
Toplam	22.727	--	25.444	6.273

28 – FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Kur farkı geliri	12.679.930	10.523.209	721.093	(42.432)
Faiz gelirleri	71.678	66.710	1.349.547	726.748
Toplam	12.751.608	10.589.919	2.070.640	684.316

29 – FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Kur farkı gideri	41.384.690	31.488.957	3.794.275	886.995
Faiz gideri	9.654.561	4.733.912	4.832.821	2.049.611
Banka komisyon gideri	4.295.727	1.532.452	5.106.356	1.757.125
Teminat mektubu komisyon gideri	217.917	69.873	--	--
Diğer finansal giderler	585.728	128.723	424.086	148.304
Toplam	56.138.623	37.953.917	14.157.538	4.842.035

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2017: %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

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

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

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 30 Eylül 2018 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılacaktır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket'e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Grup'un en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 30 Eylül 2018 itibarıyla kurumlar vergisinden istisna olduğundan dolayı Şirket'in sahip olduğu gayrimenkulleri üzerinde oluşan vergilendirilebilir geçici farklar için önceki dönemlerde kullanılan %20 oranındaki kurumlar vergisi üzerinden %75 oranında istisna uygulanarak %5 olarak kabul edilmekteydi. 30 Eylül 2018 itibarıyla ileriye yönelik istisna oranı %50 olarak belirlendiğinden istisna uygulanmış ve yeni ertelenmiş vergi oranı %10 olarak kabul edilmiştir.

Bilancoda yer alan vergi varlık yükümlülükleri

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi karşılığı	4.194.031	15.206.445
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	(4.194.031)	(12.880.161)
Toplam	--	2.326.284

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi gelir/giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Kurumlar vergisi karşılığı	(4.194.031)	(12.797.042)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	1.050.016	(408.162)
Toplam	(3.144.015)	(13.205.204)

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	75.371	93.857
Dönem sonu	75.371	93.857

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

	30 Eylül 2018 Toplam Geçici Farklar	31 Aralık 2017 Toplam Geçici Farklar	30 Eylül 2018 Varlık / (Yükümlülük)	31 Aralık 2017 Varlık / (Yükümlülük)
Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri				
Kıdem tazminatı karşılıkları	10.857.942	8.362.308	2.171.587	1.672.461
Stoklar üzerindeki vadeli alım ve değerleme farkları	5.698.049	4.055.042	1.253.571	892.109
Aktifleştirilen marka iptalleri	3.424.265	3.424.265	684.853	684.853
Alacaklar reeskontu	3.371.328	1.900.714	741.692	418.157
Kredi faiz tahakkukları	2.104.264	--	462.938	--
Şüpheli alacaklar karşılıkları	1.376.974	969.564	302.934	213.304
Diğer	2.342.594	81.181	515.373	17.862
Ertelenen vergi varlıkları	29.175.416	18.793.074	6.132.948	3.898.746
Sabit kıymet değerleme artışları	(78.351.428)	(78.351.428)	(7.835.143)	(7.835.143)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların düzeltilmesi	(35.512.465)	(33.615.626)	(6.005.488)	(5.626.120)
Borçlar reeskontu	(5.285.575)	(3.658.444)	(1.162.827)	(804.858)
Kredi faiz tahakkukları	(1.700.581)	(19.844)	(374.128)	(4.366)
Gerçeğe uygun değer düzeltilmeleri	--	(16.235)	--	(3.572)
Diğer	(93.152)	(69.114)	(20.494)	(15.206)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(120.943.201)	(115.730.691)	(15.398.080)	(14.289.265)
Toplam	(91.767.785)	(96.937.617)	(9.265.132)	(10.390.519)

31 – PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Net dönem karı/(zararı) (TL)	40.976.760	15.324.688	51.580.054	29.994.816
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	149.798.932.000	149.798.932.000	149.798.932.000	149.798.932.000
Hisse başına kar/(zarar) (Kr)	0,000274	0,000102	0,000344	0,000200
1000 adet Hisse başına kar/(zarar) (TL)	0,274	0,102	0,344	0,200

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

32 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlar

Kredi riski

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

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

	Alacaklar				Bankadaki Mevduat	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	7.240.199	85.386.925	--	2.045.132	41.175.791	949
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		2.562.726	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.240.199	87.949.651	--	2.045.132	41.175.791	949
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	230.500	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	(10.263.658)	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)		(12.826.384)				
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	2.562.726	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Ana Ortaklık Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

	Alacaklar				Bankadaki Mevduat	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	3.866.146	59.069.006	--	4.442.349	21.632.553	258.752
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısımı		3.289.604	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.866.146	62.358.610	--	4.442.349	21.632.553	258.752
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri		--		--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	(9.417.739)	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)	--	(12.707.343)	--	--	--	--
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	3.289.604	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

Likidite riski

Likidite riski, Grup'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit		Vadesi geçenler	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri
		Defter değeri	çıkışlar toplamı				
Türev olmayan finansal yükümlülükler	212.181.632	242.481.304	269.339	14.274.717	55.092.873	163.415.552	9.428.823
Finansal borçlar	212.181.632	242.481.304	269.339	14.274.717	55.092.873	163.415.552	9.428.823
Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	Vadesi geçenler	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	
Türev olmayan finansal yükümlülükler	134.260.852	141.384.938	975.101	124.791.619	15.139.218	479.000	--
Ticari borçlar	133.975.284	141.099.370	975.101	124.506.051	15.139.218	479.000	--
Diğer borçlar	285.568	285.568	--	285.568	--	--	--
Toplam	346.442.484	383.866.242	1.244.440	139.066.336	70.232.091	163.894.552	9.428.823

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Grup'un 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri
Türev olmayan finansal yükümlülükler	103.261.070	116.931.221	11.356.610	32.819.594	67.519.800	--
Finansal borçlar	103.261.070	116.931.221	11.356.610	32.819.594	67.519.800	5.235.217
Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri
Türev olmayan finansal yükümlülükler	160.951.297	164.609.741	129.955.738	34.654.003	--	--
Ticari borçlar	121.822.437	125.480.881	115.647.575	9.833.306	--	--
Diğer borçlar	39.128.860	39.128.860	14.308.163	24.820.697	--	--
Toplam	264.212.367	281.540.962	141.312.348	67.473.597	67.519.800	5.235.217

Faiz oranı riski

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

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

Faiz Oranı Riskine Duyarlılık Analizi

Eğer değişken faizli TL olarak ayrılan kredilerin faiz oranı, diğer tüm değişkenler sabitken, 100 baz puan (% 1) daha yüksek / düşük olsaydı, döneme ait vergi öncesi kar, daha yüksek / düşük faiz giderlerinden dolayı, 30 Eylül 2018 tarihinde 546.733 TL daha düşük / yüksek olacaktı. (31 Aralık 2017 1.382.498 TL)

Grup'un faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar			
Gerçeğe uygun değeri kar zarara yansıtılan finansal varlar	1.949	259.752	
Vadeli Mevduatlar	3.033.346	3.033.346	
İtfa Edilmiş Maliyet Değerinden Raporlananlar	171.924.197	102.136.240	
Finansal yükümlülükler			
Finansal Yükümlülükler	334.016.734	191.240.456	
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	--	--	
Finansal yükümlülükler	12.425.750	35.343.557	

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Sermaye riski

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

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Toplam borçlar	438.202.479	305.240.151
Hazır değerler (-)	(77.492.061)	(34.502.481)
Net borç	360.710.418	270.737.670
Toplam Sermaye	634.864.174	505.881.091
Net borç/Toplam sermaye oranı	57%	54%

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Yabancı para riski

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

Döviz pozisyonu tablosu	30 Eylül 2018				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EURO	GBP	CHF
1. Ticari Alacaklar	42.637.132	5.039.794	1.770.695	18.000	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	30.322.133	1.820.491	2.793.589	24	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	11.097.266	756.198	929.831	13.409	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	84.056.531	7.616.483	5.494.115	31.433	--
5. Ticari Alacaklar	342.172	57.122	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	342.172	57.122	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	84.398.703	7.673.605	5.494.115	31.433	--
10. Ticari Borçlar	8.518.066	239.178	1.006.372	11.494	1.199
11. Finansal Yükümlülükler	30.473.187	--	4.384.316	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.869.966	247.909	55.383	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	40.861.219	487.087	5.446.071	11.494	1.199
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	113.799.939	--	16.372.914	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	113.799.939	--	16.372.914	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	154.661.158	487.087	21.818.985	11.494	1.199
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı (*)	--	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(70.262.455)	7.186.518	(16.324.870)	19.939	(1.199)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	(70.262.455)	7.186.518	(16.324.870)	19.939	(1.199)

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz pozisyonu tablosu	31 Aralık 2017				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EURO	GBP	CHF
1. Ticari Alacaklar	28.476.934	5.379.537	1.792.584	18.000	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	28.795.739	4.088.263	2.961.039	915	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	57.272.673	9.467.800	4.753.623	18.915	--
5. Ticari Alacaklar	239.221	63.422	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	239.221	63.422	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	57.511.895	9.531.222	4.753.623	18.915	--
10. Ticari Borçlar	7.395.659	217.548	1.454.401	1.416	1.199
11. Finansal Yükümlülükler	18.850.050	--	4.174.521	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	427.592	94.498	15.758	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	26.673.301	312.046	5.644.680	1.416	1.199
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	48.044.243	--	10.639.850	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	48.044.243	--	10.639.850	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	74.717.544	312.046	16.284.530	1.416	1.199
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı (*)	--	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(17.205.649)	9.219.176	(11.530.907)	17.499	(1.199)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	(17.205.649)	9.219.176	(11.530.907)	17.499	(1.199)

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ithalat ve ihracat rakamlarının ilgili para cinsleri bazında detayı aşağıdaki gibidir;

	01 Ocak - 30 Eylül 2018		01 Ocak - 30 Eylül 2017	
	İthalat	İhracat	İthalat	İhracat
ABD Doları	1.323.864	5.206.369	1.333.286	5.966.690
EURO	11.228.791	3.827.644	8.411.250	3.445.431
TL	--	608.275	-	585.193
GBP	41.511	--	7.644	-
TL karşılığı fonksiyonel para birimi	67.304.824	46.064.292	38.438.663	35.494.397

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, İngiliz Sterlini ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Cari Dönem 30 Eylül 2018		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.304.868	(4.304.868)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki	4.304.868	(4.304.868)
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(11.346.601)	11.346.601
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Euro net etki	(11.346.601)	11.346.601
GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	15.568	(15.568)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- GBP net etki	15.568	(15.568)
Toplam (3+6+9+12)	7.026.165	(7.026.165)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem 31 Aralık 2017		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.477.381	(3.477.381)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki	3.477.381	(3.477.381)
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(5.206.781)	5.206.781
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Euro net etki	(5.206.781)	5.206.781
GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	8.890	(8.890)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- GBP net etki	8.890	(8.890)
Toplam (3+6+9)	(1.720.510)	1.720.510

33 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Ana Ortaklık Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen yabancı para cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerinin ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Yabancı para cinsinden parasal kalemler finansal durum tablosu değerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

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

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. nezdinde yaptığı inceleme sonucunda, Ana Ortaklık şirket'in 2002-2006 yılları arasında yönetim ve sermaye açısından ilişkili olduğu Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den gerçekleştirilen sünger alımları sonucunda, 2002-2006 yıllarında toplam 7.189.381,56 TL'nin Süntaş'a aktarıldığı belirlenmiş ve söz konusu tutarın kanuni faizi ile birlikte geri alınması için Ana Ortaklık Şirkete bir ay süre verilmesine, verilen sürede kararın gereği yerine getirilmediği takdirde savcılığa suç duyurusunda bulunulmasına karar verilmiştir. Yapılan suç duyurusuna Kayseri Cumhuriyet Savcılığınca takipsizlik kararı verilmiş, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından bu karara en yakın ceza mahkemesi nezdinde itiraz edilmiştir. 29.05.2009 tarihli bilirkişi raporunda iddiaların yersiz olduğu yer almıştır. Dava seyrinde hazırlanan yeni bilirkişi raporunda Süntaş'a örtülü işlemlerle aktarılan tutar 1.694.048,09 TL olarak saptanmış ve bu işlemlerden dolayı Yönetim Kurulu'nun sorumlu tutulması gerektiği belirtilmiştir. 01.02.2011 tarihli duruşmada Sermaye Piyasası ve ceza hukuku alanında uzman üç kişilik bilirkişi heyetinden rapor istenmesine karar verilmiştir.

YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Yargılama aşamasında bilirkişi raporlarındaki çelişkiye istinaden dosyanın SPK Uzmanlarının dahil olduğu bir heyete durumun saptanması yönünde gönderildiği " sanıkların gerçekleştirdiği iddia edilen dava konusu eylemin örtülü kazanç aktarımı suçunun maddi unsurunu gerçekleştirebilecek nitelikte olup olmadığını ancak teknik bir heyet tarafından aynı kalite ve türdeki süngerlerin satış fiyatları esas alınarak dış emsal karşılaştırılması yapılmasının ardından belirlenebileceği tespit edilmiştir. En son bu Rapordan hareketle örtülü kazanç iddiasının "dış emsal karşılaştırılmasının" teknik bir heyet tarafından yapılması noktasında Kayseri Sanayi ve Ticaret Odası bünyesinde bu konuda uzman teknik bilirkişi heyetine dosyanın tevdi edilmesi üzerine ,bilirkişiler tarafından yapılan inceleme sonucunda tanzim edilen 16.03.2012 tarihli raporda Süntaş A.Ş. Tarafından düzenlenen fatura uygulamasından diğer benzer Sünger üretici firmalarda da olduğu ,faturada aynı yoğunlukta olduğu belirtilen ürünler için dahi farklı satış fiyatlarının uygulanabildiği belirlendiği, ancak bunun nedenin üretim aşamasında verilen firelerin her üretim miktarı için aynı olmaması, her süngerin aynı şekilde kesim usulüne tabi tutulmaması, kesim makinelerinin fire miktarlarının birbirinden farklı olması ,temin edilen hammaddenin dövizle bağlı olarak fiyatlarının değişken olması, alıcının stok sahası bulunmaması nedeniyle depolama işlemlerinin üretici firmaya yüklenmesi maliyetleri arttırmış olabileceği, benzer işi/imalatı yapan firmalarda da aynı şekilde fiyat farklılıklarının uygulandığının anlaşıldığı tespit edilmiştir.

14 Eylül 2012 tarihli duruşmada, mevcut tüm Bilirkişi raporları değerlendirilmiş, öncelikle bu suçun ortaya çıkmasına esas ihbarın sübjektif maddi değer yargılarından hareketle gerçekleştiği, somut gerçeklere dayanmadığı, süngerin kesiminde dağıtımında, kalitesinde Ana Ortaklık Şirket'e uygulanan nitelik ve nicelik farklılığının diğerlerine göre maliyet açısından değişik durum arz etmesi bunun kabul edilebilir olması, SPK uzmanlarınca ortaya çıkarılan örtülü aktarımın rakamı ile bilirkişiler tarafından ortaya çıkarılan örtülü aktarım rakamları arasındaki bariz farklılık dikkate alındığında yüklenen suçların hem suçun maddi unsurları hem de manevi unsurları açısından sanıklar tarafından gerçekleştirildiği iddiasının şüpheye dayandığı, ceza yargılamasında şüpheden sanık istifade eder ilkesi bağlamında , yüklenen suçların sanıklar tarafından işlendiğinin sabit olmadığı gibi, bu kasıtlı hareket ettiklerinin de sabit olmadığından ayrı ayrı beraatlarına dair hüküm kurulmuştur. SPK'nın hukuksal hakları saklı tutulması kaydı ile sanıklar hakkında yüklenen 2499 sayılı yasaya muhalefet suçunu işlediklerinin sabit olmadığı gibi, yüklenen suç kastı ve hareketleri bulunmadığından haklarında açılan Kamu davalarından CMK 223-2 maddeli uyarınca ayrı ayrı beraatlarına karar verilmiştir.

T.C. Kayseri Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 26 Eylül 2016 tarihli 2016/1042 no'lu kararına göre Süntaş Sünger ve Yatak Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin tasfiyesine karar verilmiş ve davalı tarafından 21 Şubat 2017 tarihinde ilgili kararın hukuka aykırı olduğu kanaatiyle temyizen incelenerek bozulması talebiyle Yargıtay Hukuk Dairesi Başkanlığı Ankara Bölge Adliye Mahkemesi 21. Hukuk Dairesi Başkanlığına itiraz edilmiştir.

NOT 35 – BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Yoktur.