

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİİ A.Ş.
30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2	ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-8
NOT 3	YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI.....	9
NOT 4	FİNANSAL TABLOLARI BÜYÜKLÜĞÜ İTİBARI İLE ETKİLEYEN ÖNEMLİ OLAY VE İŞLEMLER.....	10
NOT 5	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11-13
NOT 6	STOKLAR	14
NOT 7	MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	14
NOT 8	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	15-16
NOT 9	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	16
NOT 10	TİCARİ BORÇLAR	16
NOT 11	DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	17
NOT 12	FİNANSAL BORÇLAR	17
NOT 13	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-19
NOT 14	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	20
NOT 15	HİSSE BAŞINA KAZANÇ	21
NOT 16	YABANCI PARA POZİSYONU	21-23
NOT 17	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	23
NOT 18	İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA.....	24

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHLİ SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		36.779.198	26.490.594
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.675.709	1.557.224
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	13	1.175.545	--
-Diğer Ticari Alacaklar		22.059.503	14.871.510
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	13	458.944	1.299.869
-Diğer Alacaklar		1.363.334	1.195.336
Stoklar	6	7.546.532	5.728.434
Diğer Dönen Varlıklar		2.499.631	1.838.221
Duran Varlıklar		45.678.189	44.597.519
Diğer Alacaklar		79.271	2.503
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	17.736.000	15.555.000
Maddi Duran Varlıklar	7	26.822.704	27.843.758
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	1.040.214	1.196.258
TOPLAM VARLIKLAR		82.457.387	71.088.113

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHLİ SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		İncelemeden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		45.255.753	36.301.436
Finansal Borçlar	12	9.109.945	8.956.105
Diğer Finansal Yükümlülükler		15.869.823	10.081.155
Ticari Borçlar			
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	13	2.849.059	707.034
-Diğer Ticari Borçlar	10	6.006.690	4.551.976
Diğer Borçlar			
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	13	4.479.270	8.514.506
-Diğer Borçlar		1.696.747	1.125.644
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	9	856.200	1.410.358
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	4.388.019	954.658
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.762.607	12.129.147
Finansal Borçlar	12	4.840.376	6.441.041
Diğer Borçlar		1.416.544	2.015.218
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	9	1.154.550	1.138.086
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	2.351.137	2.534.802
ÖZKAYNAKLAR		27.439.027	22.657.530
Ödenmiş Sermaye		24.000.000	12.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		10.452.860	10.452.860
Hisse Senedi İhraç Primleri		34.329	--
Değer Artış Fonları		19.170.576	19.170.576
Yabancı Para Çevrim Farkı		(241.791)	31.037
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.470.947	14.059.016
Geçmiş Yıllar (Zararları)		(33.467.890)	(23.765.862)
Net Dönem (Zararı)	15	(6.980.004)	(9.290.097)
TOPLAM KAYNAKLAR		82.457.387	71.088.113

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHLİ SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2011	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2011	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2010	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Satış Gelirleri	23.725.196	8.618.206	18.250.229	6.449.951
Satışların Maliyeti (-)	(15.783.390)	(5.968.160)	(11.646.243)	(4.297.602)
BRÜT KAR	7.941.806	2.650.046	6.603.986	2.152.349
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(6.980.434)	(2.168.634)	(6.589.692)	(1.704.329)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.123.175)	(1.400.929)	(2.488.172)	(782.535)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(27.171)	(5.238)	(19.872)	(950)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerleme Artışı	919.500	--	--	--
Diğer Faaliyet Gelirleri	924.971	253.239	574.610	114.886
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(2.313.999)	(685.710)	(2.827.787)	(635.550)
FAALİYET ZARARI	(3.658.502)	(1.357.226)	(4.746.927)	(856.129)
Finansal Gelirler	2.855.063	623.725	1.444.941	490.512
Finansal Giderler (-)	(6.360.230)	(2.388.448)	(5.116.094)	(735.164)
VERGİ ÖNCESİ ZARAR	(7.163.669)	(3.121.949)	(8.418.080)	(1.100.781)
Vergi Gelir / (Gideri)	183.665	104.400	627.361	1.077.619
— Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	--	--	--	--
— Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	183.665	104.400	627.361	1.077.619
NET DÖNEM ZARARI	(6.980.004)	(3.017.549)	(7.790.719)	(23.162)
Net Dönem Karının Dağılımı				
Ana Ortaklık Dışı Kar / Zarar	--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları	(6.980.004)	(3.017.549)	(7.790.719)	(23.162)
Hisse Başına Kazanç	(0,2908)	(0,1257)	(0,6492)	(0,0019)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)				
Yabancı Para Çevrim Farkındaki Değişim	(272.828)	(97.191)	78.191	(31.400)
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim	--	--	2.018.905	2.018.905
Ertelenmiş Vergi Oranında Değişim	--	--	1.326.220	--
VERGİ SONRASI DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(272.828)	(97.191)	3.423.316	(1.987.505)
TOPLAM KAPSAMLI GİDER	(7.252.832)	(3.114.740)	(4.367.403)	(2.010.667)
Toplam Kapsamlı Giderin Dağılımı				
Ana Ortaklık Dışı Paylar	--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları	(7.252.832)	(3.114.740)	(4.367.403)	(2.010.667)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Kar / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2010 bakiye	12.000.000	10.452.860	--	25.063.592	(4.061)	456.752	(27.243.721)	6.127.317	26.852.739
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	78.191	--	--	(7.790.719)	(7.712.528)
Makul değer ile değerlendirilen sabit kıymetlerin satışı	--	--	--	(8.933.901)	--	--	10.952.806	--	2.018.905
Ertelenmiş vergi oranı değişikliği	--	--	--	1.326.220	--	--	--	--	1.326.220
Transferler	--	--	--	--	--	13.602.264	(7.474.947)	(6.127.317)	--
30 Eylül 2010 bakiyesi (*)	12.000.000	10.452.860	--	17.455.911	74.130	14.059.016	(23.765.862)	(7.790.719)	22.485.336
1 Ocak 2011 bakiye	12.000.000	10.452.860	--	19.170.576	31.037	14.059.016	(23.765.862)	(9.290.097)	22.657.530
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	(272.828)	--	--	(6.980.004)	(7.252.832)
Nakit sermaye arttırım	12.000.000	--	--	--	--	--	--	--	12.000.000
Hisse senedi ihraç primi	--	--	34.329	--	--	--	--	--	34.329
Transferler	--	--	--	--	--	411.931	(9.702.028)	9.290.097	--
30 Eylül 2011 bakiyesi	24.000.000	10.452.860	34.329	19.170.576	(241.791)	14.470.947	(33.467.890)	(6.980.004)	27.439.027

(*) Önceki ara dönemde raporlanan 30 Eylül 2010 tarihli mali tablolardaki değişikliklerin etkileri 2.2 “Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Ara Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi” başlıklı dipnotta açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2011	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2010
İŞLETME FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Net dönem zararı		(6.980.004)	(7.790.719)
<i>Düzeltilmeler</i>			
Maddi duran varlıkların amortismanı (+)	7	1.780.934	1.394.039
Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları (+)	7	170.550	103.753
Faiz gideri (+)		3.489.818	3.958.259
Yatırım amaçlı gayrimenkul makul değerindeki (artış)		(919.500)	--
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü (-)		--	190.785
Kıdem tazminatı karşılığındaki değişim (+)	9	16.464	487.206
Maddi duran varlık satış zararı (+)		--	815.700
Şüpheli ticari alacak karşılığı (+)		130.416	98.964
Alacak / borç reeskontları (+)		477.693	201.307
Vergi karşılığı (-)	14	(183.665)	(642.888)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)		(2.017.294)	(1.183.594)
Ticari alacaklardaki (artış)		(7.905.092)	(3.304.993)
Diğer alacaklardaki (artış)		(579.386)	(88.962)
Stoklardaki (artış)	6	(1.818.098)	(2.768.053)
Diğer dönen varlıklardaki (artış)		(661.410)	(1.693.241)
Ticari borçlardaki artış	10	3.705.729	3.506.809
Ödenen kıdem tazminatları (-)		(237.171)	(449.887)
Diğer borçlardaki (azalış) / artış		(3.464.133)	1.623.913
Diğer yükümlülüklerdeki artış		4.532.918	1.674.414
Esas (faaliyetlerde kullanılan) net nakit		(8.443.937)	(2.683.594)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2011	Sınırlı İncelemeden 1 Ocak – 30 Eylül 2010
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Yatırım amaçlı gayrimenkul girişleri (-)		(1.261.500)	--
Maddi duran varlık satın alımları (-)	7	(817.309)	(278.838)
Maddi olmayan duran varlık satın alımları (-)	7	(14.506)	(20.317)
Maddi duran varlık çıkışları (+)		57.429	30.830
Maddi olmayan duran varlık çıkışları (+)		--	12.013
Maddi varlık satışından elde edilen nakit (+)		--	19.506.694
Yatırım (faaliyetlerinde kullanılan) / faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(2.035.886)	19.250.382
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Sermaye artırımını (+)		12.034.329	--
Faiz ödemeleri (-)		(3.489.818)	(3.958.259)
Banka kredileri ve finansal kiralama borçlarındaki (azalış)		(1.446.825)	(11.425.002)
Factoring borçlarındaki artış/(azalış)		3.773.450	(1.243.644)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan / (faaliyetlerinde kullanılan) net nakit		10.871.136	(16.626.905)
Yabancı para çevrim farkları (+/-)		(272.828)	74.130
Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (+)		118.485	14.013
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		1.557.224	110.591
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		1.675.709	124.604

Ekteki dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İdaş İstanbul Döşeme Sanayii Anonim Şirketi ("Şirket") İşeri Ailesi tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in %99,99 hissesi İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir. Şirket ve bağlı ortaklıkları ekli özet konsolide finansal tablolarda "Grup" olarak adlandırılmıştır.

Şirket merkezi Çobançeşme Mahallesi Selvi Sokak No: 3 Yenibosna Bahçelievler-İstanbul adresindedir.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Kasım 2011 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Genel Kurul'un, Şirket Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Genel Açıklamalar

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Sermaye Piyasası Kurumu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS") göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar, finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmaktadır. İlişikteki özet konsolide finansal tablolar ve özet dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK, halka açık şirketlerin UMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2011 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu tebliğe istinaden UMS/UFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar UMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2010 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Grup, 31 Aralık 2010 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapmamış, aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

2.2. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Ara Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki ara dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, cari dönem konsolide finansal tabloların ve 31 Aralık 2010 tarihli konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından 30 Eylül 2010 tarihli finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

Kalem	Önceki dönem raporlanan tutar	Yeniden sınıflama sonucunda raporlanan tutar	Yeniden sınıflama tutarı
Bilanço			
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	3.679.279	1.928.879	(1.750.400)
Değer Artış Fonları	17.826.417	17.455.911	(370.506)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	456.752	14.059.016	13.602.264
Geçmiş Yıllar Zararları	(12.284.504)	(23.765.862)	(11.481.358)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere yapılan sınıflandırma, Şirket'in önceki dönemlerde maddi duran varlık olarak sınıflanan gayrimenkulünün satılması işlemiyle ilgili olarak satış karının %75'ine karşılık gelen tutardır. Ertelenen vergi yükümlülüğü ve değer artış fonlarındaki sınıflandırmalar, Şirket'in makul değer ile değerlendirilen sabit kıymetlerinde ilişkin ertelenmiş vergi oranındaki değişim ve söz konusu sabit kıymetler içerisindeki İstanbul fabrika binasının satışına ilişkindir. Bahsi geçen kalemlerdeki sınıflandırmalar geçmiş yıllar zararları ile ilişkilendirilmiştir.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. YENİ VE GÜNCELLENMİŞ STANDARTLARIN UYGULANMASI

a) Standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

Grup, 1 Ocak 2011 tarihinde başlayan hesap döneminde, aşağıdaki yeni ve düzeltilmiş UFRS ve UFRYK yorumlarını değerlendirmiştir. Söz konusu standart ve yorumların Grup finansal tablolarına ya da faaliyetlerine bir etkisi bulunmamaktadır.

- UFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi,
- UFRYK 14 Asgari Fonlama Koşulları (Değişiklik),
- UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve Açıklama - Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik),
- UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Yeniden Düzenleme)).

Grup, değişikliklerin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

b) Mayıs 2010'da UMSK, tutarsızlıkları gidermek ve ifadeleri netleştirmek amacıyla üçüncü çerçeve düzenlemesini yayınlamıştır. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27'deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde geçerli olacaktır.

- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Kez Uygulanması
- UFRS 3 İşletme Birleşmeleri
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar
- UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu
- UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar
- UMS 34 Ara Dönem Raporlama
- UFRYK 13 Müşteri Sadakat Programları

c) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- UFRS 7 Finansal Araçlar – Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir biçimde incelenmesine ilişkin açıklamalar (Değişiklik)
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Sayfa 1 Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler, Sınıflandırma ve Açıklama
- UMS 12 Gelir Vergileri –Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik)

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL TABLOLARI BÜYÜKLÜĞÜ İTİBARI İLE ETKİLEYEN ÖNEMLİ OLAY VE İŞLEMLER

Bilanço:

Sermaye Artırımı:

Şirket 12.000.000 TL olan sermayesini 25 Ocak 2011 - 2 Şubat 2011 tarihleri arasında 24.000.000 TL'ye yükseltmiştir. Sermaye artırımı işlemleri sonucunda, nakit olarak artırılan 12.000.000 TL sermayeyi temsilen ihraç edilen payların tamamı satılmış ve satış süresinin sonunda satılmayan pay kalmamıştır.

Şirket Yönetim Kurulu 21 Eylül 2011 tarihinde toplanarak, gerekli izinlerin alınmasına müteakip, sermaye tavanının 24.000.000 TL'den 100.000.000 TL'ye yükseltilmesi konusunun Genel Kurul onayına sunulmasına karar vermiştir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Artışı

Grup, alacaklarının bir kısmına karşılık müşterilerinden gayrimenkuller devralmıştır. Grup, söz konusu gayrimenkulleri Sermaye Piyasası Kurulunca yetki belgesi verilmiş değerleme şirketi TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından "adil piyasa değeri" usulü ile hazırlanan 31 Mart 2011 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporlarında belirlenmiş 2.181.000 TL makul değer ile kayıtlarında göstermekte olup yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır. Söz konusu yatırım amaçlı gayrimenkule ilişkin değerlendirme farkı 919.500 TL tutarında olup, dönem gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Bölüm sonuçları

1 Ocak-30 Eylül 2011	İdaş İstanbul	İdaş Yatak	İdaş Mağaza	İdaş Ege	İdaş Almanya	Eliminasyonlar ve düzeltmeler	Toplam
Satışlar	23.419.414	17.092.529	943.147	--	--	(17.729.894)	23.725.196
Satışların maliyeti (-)	(17.860.248)	(15.013.633)	(640.373)	--	--	17.730.864	(15.783.390)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI	5.559.166	2.078.896	302.774	--	--	970	7.941.806
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(5.599.393)	(270.921)	(1.114.585)	--	--	4.465	(6.980.434)
Genel yönetim giderleri (-)	(3.293.954)	(991.070)	(208.502)	(52.390)	--	422.741	(4.123.175)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(356)	(26.815)	--	--	--	--	(27.171)
Gayrimenkullerin değerlendirme artışı	919.500	--	--	--	--	--	919.500
Diğer faaliyet gelirleri	772.976	119.420	39.344	1.875	--	(8.644)	924.971
Diğer faaliyet giderleri (-)	(41.327)	(2.097.809)	(171.909)	(40)	(3.019)	105	(2.313.999)
FAALİYET KARI / (ZARARI)	(1.683.388)	(1.188.299)	(1.152.878)	(50.555)	(3.019)	419.637	(3.658.502)
Finansal gelirler	2.461.876	382.038	11.149	--	--	--	2.855.063
Finansal giderler (-)	(2.650.256)	(3.530.297)	(178.388)	(784)	--	(505)	(6.360.230)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)	(1.871.768)	(4.336.558)	(1.320.117)	(51.339)	(3.019)	419.132	(7.163.669)
Vergi (gideri) / geliri							
Dönem vergi (gideri) / geliri	--	--	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	183.665	--	--	--	--	--	183.665
NET DÖNEM KARI	(1.688.103)	(4.336.558)	(1.320.117)	(51.339)	(3.019)	419.132	(6.980.004)

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

a) Bölüm sonuçları (devamı)

1 Ocak-30 Eylül 2010	İdaş İstanbul	İdaş Yatak	İdaş Mağaza	İdaş Ege	İdaş Almanya	Eliminasyonlar ve düzeltmeler	Toplam
Satışlar	17.801.639	10.753.049	1.178.580	--	--	(11.483.039)	18.250.229
Satışların maliyeti (-)	(13.226.859)	(8.571.004)	(845.748)	--	--	(10.997.368)	(11.646.243)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI	4.574.780	2.182.045	332.832			(485.671)	6.603.986
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(5.311.361)	(209.540)	(1.086.241)	--	--	17.450	(6.589.692)
Genel yönetim giderleri (-)	(1.647.484)	(1.063.800)	(238.386)	57.630	--	403.868	(2.488.172)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(23.837)	(5.205)	--	--	--	9.170	(19.872)
Diğer faaliyet gelirleri	1.203.637	47.465	27.979	370	--	(704.841)	574.610
Diğer faaliyet giderleri (-)	(1.629.511)	(1.547.631)	(296.619)	--	--	645.974	(2.827.787)
FAALİYET KARI / (ZARARI)	(2.833.776)	(596.666)	(1.260.435)	58.000	--	(114.050)	(4.746.927)
Finansal gelirler	1.142.276	287.211	15.454	--	--	--	1.444.941
Finansal giderler (-)	(1.551.538)	(3.467.099)	(96.782)	(835)	--	160	(5.116.094)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)	(3.243.038)	(3.776.554)	(1.341.763)	57.165	--	(113.890)	(8.418.080)
Vergi (gideri) / geliri							
Dönem vergi (gideri) / geliri	--	--	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	627.361	--	--	--	--	--	627.361
NET DÖNEM KARI	(2.615.677)	(3.776.554)	(1.341.763)	57.165	--	(113.890)	(7.790.719)

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

b) 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla bölümler bazında varlıklar ve yükümlülükler:

30 Eylül 2011 Bilanço	İdaş İstanbul	İdaş Yatak	İdaş Mağaza	İdaş Ege	İdaş Almanya	Eliminasyonlar ve düzeltmeler	Toplam
Varlıklar	112.241.612	20.280.819	2.101.701	48.521	23.756	(52.239.022)	82.457.387
Yükümlülükler	36.278.918	22.693.922	1.167.521	714.699	1.497.740	(7.334.440)	55.018.360
Özkaynaklar	75.962.694	(2.413.103)	934.180	(666.178)	(1.473.984)	(44.904.582)	27.439.027

31 Aralık 2010 Bilanço	İdaş İstanbul	İdaş Yatak	İdaş Mağaza	İdaş Ege	İdaş Almanya	Eliminasyonlar ve düzeltmeler	Toplam
Varlıklar	93.372.668	18.515.027	2.731.509	40.214	19.350	(43.590.655)	71.088.113
Yükümlülükler	26.167.854	34.224.549	12.014.817	656.267	1.217.487	(25.850.391)	48.430.583
Özkaynaklar	67.204.814	(15.709.522)	(9.283.308)	(616.053)	(1.198.137)	(17.740.264)	22.657.530

c) 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi, maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilgili bölümler bazında bilgi:

30 Eylül 2011	İdaş İstanbul	İdaş Yatak	İdaş Mağaza	İdaş Ege	İdaş Almanya	Eliminasyonlar ve düzeltmeler	Toplam
Satın alımlar	667.734	146.722	17.359	--	--	--	831.815
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payları	(1.417.885)	(394.903)	(138.559)	(137)	--	--	(1.951.484)

30 Eylül 2010	İdaş İstanbul	İdaş Yatak	İdaş Mağaza	İdaş Ege	İdaş Almanya	Eliminasyonlar ve düzeltmeler	Toplam
Satın alımlar	230.235	68.921	--	--	--	--	299.155
Dönem içi amortisman gideri ve itfa payları	(1.311.614)	(511.809)	(162.453)	(30)	--	(477.238)	(1.508.669)

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. STOKLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İlk madde ve malzeme	3.655.795	2.318.865
Yarı mamüller	525.416	412.228
Mamüller	403.392	1.669.177
Ticari mallar	2.861.255	1.337.954
Diğer stoklar	100.674	19.394
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	--	(29.184)
	7.546.532	5.728.434

7. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Maddi duran varlıklar	Maddi olmayan duran varlıklar
1 Ocak 2010 açılış bakiyesi	49.674.001	1.744.409
Alımlar	494.442	20.317
Çıkışlar	(402.735)	(39.038)
Yeniden değerlendirme	2.289.348	--
31 Aralık 2010 kapanış bakiyesi	52.055.056	1.725.688
1 Ocak 2011 açılış bakiyesi	52.055.056	1.725.688
Alımlar	817.309	14.506
Çıkışlar	(223.757)	--
30 Eylül 2011 kapanış bakiyesi	52.648.608	1.740.194
Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları		
1 Ocak 2010 açılış bakiyesi	(22.381.650)	(401.871)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(1.788.685)	(133.521)
Çıkışlar	181.716	5.962
Yeniden değerlendirme	(222.679)	--
31 Aralık 2010 kapanış bakiyesi	(24.211.298)	529.430
1 Ocak 2011 açılış bakiyesi	(24.211.298)	(529.430)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(1.780.934)	(170.550)
Çıkışlar	166.328	--
30 Eylül 2011 kapanış bakiyesi	(25.825.904)	(699.980)
31 Aralık 2010 net defter değeri	27.843.758	1.196.258
30 Eylül 2011 net defter değeri	26.822.704	1.040.214

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
		Döviz Cinsi	Orijinal Döviz Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Orijinal Döviz Tutarı	TL karşılığı
A Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	Toplam			21.090.526			22.586.475
	a. Teminatlar	TL	--	3.157.150	TL	--	4.355.513
		USD	1.583.876	2.922.726	USD	3.523.549	5.447.408
		EUR	1.702.965	4.284.150	EUR	1.734.203	3.553.554
	b. İpotek	USD	5.000.000	9.226.500	USD	5.000.000	7.730.000
	c. Rehin	TL	--	1.500.000		--	1.500.000
B Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (**)	Toplam			10.150.000			10.000.000
	a. Teminatlar			Yoktur			Yoktur
	b. İpotek	TL	--	10.150.000	TL	--	10.000.000
	c. Rehin			Yoktur			Yoktur
C Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur
D Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen				Yoktur			Yoktur
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

(*) 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle teminatlar, Grup'un satıcılara, resmi kurum ve kuruluşlara ve finansal kiralama şirketlerine vermiş olduğu teminatlardan oluşmaktadır. Ayrıca 9.226.500 TL (5.000.000 USD karşılığı) tutarındaki ipotek, İdaş İstanbul Döşeme Sanayii A.Ş.'nin Türkiye İş Bankası'ndan almış olduğu krediye ilişkin Bursa ili, Osmangazi ilçesi gayrimenkulü üzerinde banka lehine birinci derecede ipoteği ifade etmektedir.

(**) 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 10.000.000 TL'lik ipotek, İdaş İstanbul Döşeme Sanayii A.Ş.'nin İdaş Yatak ve Mobilya Sanayi A.Ş. adına verdiği Bursa ili, Osmangazi ilçesi gayrimenkulü üzerinde Pamuk Faktoring A.Ş. lehine ikinci derecede ipoteği ifade etmektedir. İpoteğin 150.000 TL'lik kısmı ise ilgili vergi dairesinin İdaş Yatak ve Mobilya Sanayi A.Ş.'nin vergi borcuna istinaden İdaş İstanbul Döşeme Sanayii A.Ş.'ye ait aynı gayrimenkul üzerine koymuş olduğu şerhtir.

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kullanılmayan izin karşılıkları	222.556	218.243
Personele borçlar	633.644	1.192.115
Toplam	856.200	1.410.358

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kıdem tazminatı karşılığı	1.154.550	1.138.086
Toplam	1.154.550	1.138.086

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı aylık 2.732 TL (31 Aralık 2010: 2.517 TL) tavanı kullanılarak hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı hareketi:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak itibariyle karşılık	1.138.806	1.023.319
Dönem içi ayrılan karşılık	252.915	487.206
Ödenen tazminatlar (-)	(237.171)	(449.887)
30 Eylül itibariyle karşılık	1.154.550	1.060.638

10. TİCARİ BORÇLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari borçlar		
Satıcılar	4.246.742	3.395.866
Borç senetleri	1.868.938	1.246.099
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(108.990)	(89.989)
Toplam	6.006.690	4.551.976

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan sipariş avansları	4.310.893	833.184
Gider tahakkukları	57.661	117.207
Diğer yükümlülükler	19.465	4.267
Toplam	4.388.019	954.658

12. FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un finansal borçları, yeniden yapılandırılan İş Bankası (en son vade 30 Aralık 2012) ile 6 Haziran 2011 tarihinde başlatılan Şirket ortakları tarafından verilen şahsi kefalet karşılığı alınan Yapı Kredi Bankası kredilerinden oluşmaktadır. Ayrıca finansal borçlar içinde finansal kiralama riskleri de bulunmaktadır. 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli banka kredilerinin döviz ve vade detayı ile faiz oranı aralıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka kredileri	4.164.560	3.726.189
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.199.445	1.126.125
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	3.745.940	4.103.791
Toplam	9.109.945	8.956.105

Grup'un kısa vadeli banka kredileri TL cinsinden olup faiz oranı aralığı %9,98 - %14,70'tir (31 Aralık 2010: TL cinsinden, %11,42).

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka kredileri	622.102	1.147.136
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	4.218.274	5.293.905
Toplam	4.840.376	6.441.041

Grup'un 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla uzun vadeli banka kredileri ABD Doları cinsinden olup faiz oranı %6,87'dir.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Grup'un diğer finansal yükümlülükler hesabının tamamı faktoring şirketlerine devredilen alacaklarına karşılık temin edilen tutarları ifade etmektedir. Grup, ticari alacaklarının bir kısmını yerel faktoring şirketlerine "kabili rücu" olarak devretmektedir. Grup söz konusu kırdırılan ticari alacaklarına ilişkin risklerini tamamıyla faktoring şirketine devretmediğinden ve vadesinden erken tahsil edilen alacaklara konu teşkil eden meblağların faktoring şirketleri tarafından herhangi bir nedenle kısmen veya tamamen tahsil edilememesi halinde faktoring şirketlerinin mezkur meblağlar için Grup'a rücu etme hakları bulunduğundan kırdırma işlemine konu olan alacak tutarı ilişikteki konsolide mali tablolardan çıkarılmamış, faktoring şirketlerinden temin edilen tutar ise ilişikteki konsolide mali tablolara diğer finansal yükümlülük olarak yansıtılmıştır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Grup'un diğer finansal yükümlülüklerinin tamamının vadesi bir yıldan kısadır.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

UMS 24 kapsamında, Şirket'in hissedarları, Grup şirketleri ve bunlara bağlı şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmıştır.

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari alacak	1.234.408	--
Alacak senetleri	591.484	1.313.000
Ticari olmayan alacak	--	8
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(191.403)	(13.139)
Toplam	1.634.489	1.299.869
Ticari borçlar	1.350.737	707.034
Ticari olmayan borçlar	145.037	2.743.827
Borç senetleri	5.926.700	5.835.614
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(94.145)	(64.935)
Toplam	7.328.329	9.221.540

İlişkili taraflarla olan bakiyelerin şirket bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklardan Alacaklar				
Müştak İşeri	--	--	--	2
M.Mustafa İşeri	--	--	--	2
A.Servet Beykoz	--	--	--	2
Necdet Narin	--	--	--	2
İlişkili taraflardan alacaklar				
Evoteks Ev ve Otel Tekstil San. ve Tic. Ltd.Şti. ("Evoteks")	1.234.408	400.081	--	1.299.861
Toplam	1.234.408	400.081	--	1.299.869

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklara Borçlar				
Ödenecek temettüleri	--	275	--	275
İdare Meclisi ücretleri	--	119.906	--	137.326
Ortaklara diğer cari borçlar	--	24.856	--	2.606.226
İlişkili Taraflara Borçlar				
Evoteks	1.350.737	5.832.555	707.034	5.770.679
Toplam	1.350.737	5.977.592	707.034	8.514.506

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

Grup, ilişkili taraflarla yaptığı işlemler neticesinde aşağıda belirtilen gelirleri elde etmiş ve muhtelif giderlere katlanmıştır. Bu işlemler aşağıda özetlendiği gibidir:

Gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010
Mal satışları	2.557.177	1.027.588
Faiz geliri	--	--
Diğer satış	--	--
Toplam	2.557.177	1.027.588

Giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010
Satın alınan mal maliyeti	1.611.288	3.189.686
Hizmet alış	--	--
Diğer alış	--	--
Toplam	1.611.288	3.189.686

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

Üst yönetim kadrosuna ve yönetim kuruluna ait ücretler ve menfaatler toplamı:

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir. 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla üst yönetim kadrosuna ve yönetim kurulu üyelerine ait ücretler ve sağlanan menfaatler toplamı 452.980 TL'dir. (30 Eylül 2010 – 317.400 TL).

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş vergi aktifi ve pasifine sahip şirketlerin ertelenmiş vergiye baz olan geçici farkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ertelenmiş vergi aktifleri / (yükümlülükleri)matrahları		
Duran varlıklar	3.718.575	2.702.860
Özsermaye ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(21.645.170)	(21.645.170)
Alacak/Borç reeskontu	282.294	129.756
Kıdem tazminatı karşılığı	256.926	335.266
Kullanılmayan izin karşılığı	87.003	77.822
Kullanılmayan geçmiş yıl zararları	14.985.490	14.985.490
Kullanılmayan geçmiş yıl zararları için ayrılan karşılık	(14.985.490)	(14.985.490)
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(18.237.880)	(17.318.380)
Şüpheli alacak karşılığı	782.038	784.597
Diğer	41.445	(1.740)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü matrahı	(34.714.769)	(34.934.989)

Geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi aktifi/(pasifleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ertelenmiş vergi aktifleri / (yükümlülükleri)		
Duran varlıklar	743.715	540.572
Özsermaye ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(2.474.595)	(2.474.595)
Alacak/Borç reeskontu	56.459	25.951
Kıdem tazminatı karşılığı	51.385	67.053
Kullanılmayan izin karşılığı	17.401	15.564
Kullanılmayan geçmiş yıl zararları	2.979.098	2.979.098
Kullanılmayan geçmiş yıl zararları için ayrılan karşılık	(2.979.098)	(2.979.098)
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(911.894)	(865.919)
Şüpheli alacak karşılığı	156.408	156.919
Diğer	8.289	(347)
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.352.832)	(2.534.802)

	1 Ocak-30 Eylül 2011	1 Ocak-30 Eylül 2010
Ertelenmiş vergi pasifi hareketleri:		
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(2.534.802)	(5.901.365)
Özsermaye ile ilişkilendirilen fark vergi oranı değişikliği etkisi	--	1.326.220
Satılan gayrimenkulün ertelenmiş vergi iptali etkisi	--	2.018.905
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	183.665	627.361
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	2.351.137	(1.928.879)

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç	1 Ocak-30 Eylül 2011	1 Ocak-30 Eylül 2010
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	24.000.000	12.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	(6.980.004)	(7.790.719)
Faaliyetlerden elde edilen hisse başına kazanç	(0,2908)	(0,6492)

16. YABANCI PARA POZİSYONU

	30.09.2011				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
Varlıklar					
Ticari Alacaklar	3.309.551	244.109	1.133.040	3.015	--
DÖVİZLİ VARLIKLAR TOPLAMI	3.309.551	244.109	1.133.040	3.015	
Yükümlülükler					
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	(3.854.624)	(1.510.846)	(424.001)	--	--
Ticari Borçlar	(170.108)	(7.492)	(62.123)	--	--
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	(3.918.331)	(1.405.808)	(526.372)	--	--
DÖVİZLİ YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI	(7.943.063)	(2.924.147)	(1.012.496)	--	--
NET DÖVİZ POZİSYONU	(4.633.513)	(2.680.038)	120.544	3.015	--
İhracat	664.555	49.647	227.747	--	--
İthalat	108.492	--	43.126	--	--

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31.12.2010				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
Varlıklar					
Ticari Alacaklar	3.555.017	725.927	1.183.706	3.015	--
DÖVİZLİ VARLIKLAR TOPLAMI	3.555.017	725.927	1.183.706	3.015	--
Yükümlülükler					
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	(4.445.469)	(1.996.458)	(663.191)	--	--
Ticari Borçlar	(227.091)	(112.559)	(21.585)	--	(5.381)
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	(11.854)	(4.639)	(2.285)	--	--
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	(5.132.908)	(2.270.280)	(792.082)	--	--
DÖVİZLİ YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI	(9.817.322)	(4.383.936)	(1.479.143)	--	(5.381)
NET DÖVİZ POZİSYONU	(6.262.305)	(3.658.009)	(295.437)	3.015	(5.381)
İhracat	646.387	24.832	311.070	--	--
İthalat	118.821	--	59.909	--	--

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece altı aylık ara dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin altı aylık ara dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zarardaki artışı ifade eder.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. YABANCI PARA POZİSYONU (DEVAMI)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2011		31.12.2010		
Kar/Zarar		Kar/Zarar		
Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü				
(494.547)	423.741(*)	(565.528)	565.528	
ABD Doları riskinden korunmuş kısım				
--	--	--	--	--
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
Euro net varlık/yükümlülüğü				
30.325	(30.325)	(60.538)	60.538	
Euro riskinden korunmuş kısım				
--	--	--	--	--
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü				
871	(871)	(164)	164	
Diğer döviz riskinden korunmuş kısım				
--	--	--	--	--

(*) Grup'un 987.128 ABD Doları tutarındaki finansal borcunun ve ilgili faiz yükümlülüklerinin değerlendirilmesi, TRY/USD paritesinin 1,7325'in altına düştüğü durumlarda, 1,7325'ten yapılmaktadır.

17. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30 Eylül 2011:

- Bulunmamaktadır.

31 Aralık 2010:

- Kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2011'den itibaren 2.623 TL olmuştur.

İDAŞ İSTANBUL DÖŞEME SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA

Grup yönetiminin işletme faaliyetlerinin sürekliliğine ilişkin değerlendirmesi ve hareket planı aşağıdaki gibidir:

Grup'un ana üretim kalemleri olan yatak, baza ve madeni mobilya-kanepeler üretim ve satış adetlerinde geçen senenin aynı dönemine göre %50 artış olup, bu dönem grup faaliyetlerinin iyileştirilmesi ile ilgili alınmış olan önlemler netice vermeye başlamıştır. Buna bağlı olarak 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ulaşılan finansman giderleri, vergi ve amortisman öncesi zarar (FVAÖZ) bir önceki ara döneme göre önemli derecede iyileşmiştir. (30 Eylül 2011: 1.707.018 TL, 30 Eylül 2010: 3.238.258 TL). Aynı ivmenin devam edeceği öngörülmekte olup, sene sonu itibarıyla finansal performansın aynı göstergenin dikkate alınarak pozitif olması hedeflenmektedir. Bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla satış gelirlerinde %30 artış olup, yine aynı döneme göre dönem net zararı %10,4 oranında azalmıştır. Ayrıca konsolidasyona tabi olan Grup şirketlerinden İdaş Mağazacılık A.Ş. bünyesindeki altı adet mağazanın beş adedinin altı ay ila bir sene zarfında kapatılarak verimsiz faaliyetlerine son verilmesi konusu değerlendirilmekte olup, 1 adet mağaza şirket genel merkezine taşınarak ilave kira giderinden tasarruf edilmiştir. Mağazaların kapatılmasına paralel bu mağazalarla ilgili faaliyet giderlerinin düşmesine bağlı olarak önemli derecede tasarrufta bulunulması söz konusu olacaktır. Yüksek maliyetli finansal borçların, daha düşük maliyetli kredilerle yapılandırılması için çeşitli finans kuruluşları ile görüşmeler yapılmaktadır. Üretim alanında yeni yatak üretim hattı devreye alınmış olup, yeni baza üretim hattı da Kasım 2011 ayında devreye girerek üretim adetlerinde %50 oranında artış sağlanması planlanmaktadır. Aynı şekilde kanepeler hattı da Eylül 2011 itibarıyla devreye alınmış olup kapasitesi % 100 arttırılarak Grup faaliyetlerine artı değer katması hedeflenmektedir.

=====