

**NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Netaş Telekomünikasyon A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Netaş Telekomünikasyon A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") ekte yer alan 30 Haziran 2012 tarihli özet konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu ve nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

2. İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

3. İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet konsolide finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Diğer hususlar

Sınırlı inceleme sonucumuzu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlara da dikkat çekilmesi gerekli görülmüştür:

4. Nortel Networks International'ın (Şirket'in 22 Aralık 2010' a kadar %53.13'üne sahip ana ortağı bakınız Not 6 ve 18) ana ortağı olan Nortel Networks Corporation, kendisinin ve yine Şirket'in dolaylı bir ortağı olan Nortel Networks Limited'in ve diğer Kanada menşeli iştiraklerinin 14 Ocak 2009 tarihli başvuruları sonucunda, "Şirket Alacaklarının Düzenlenmesi Kanunu" uyarınca alacaklılardan korunmaya ilişkin Ontario Yüksek Adalet Mahkemesi'nden bir karar alındığını açıklamıştır. Ayrıca, Nortel Grubu'na dahil olan Nortel Networks UK Limited ve Nortel Grubunun Avrupa, Ortadoğu ve Afrika bölgelerinde kurulmuş bazı iştirakleri de İngiliz Yüksek Adalet Mahkemesinden İflas Kanunu (1986) uyarınca yönetimlerine ilişkin bir karar almış bulunmaktadır. Not 6'da detaylı olarak belirtildiği üzere, Şirket'in iflas koruma kapsamındaki Nortel Grubu şirketlerinden alacağı 14 Ocak 2009 tarihi itibarıyla 12.526.658 ABD Doları (30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla TL cinsinden karşılığı 22.629.406 TL) (ilgili şirketlere olan borçlar düşüldükten sonraki net tutar) olup, Şirket yönetimi alacakların tahsil için ilgili iflas masaları nezdinde girişimde bulunmuş ancak yukarıda açıklanan husus nedeniyle, söz konusu alacakların tahsil kabiliyeti ve tahsilat süreleri konusunda belirsizlik rapor tarihi itibarıyla devam etmektedir.

5. Not 21’de belirtildiği üzere, Grup’un 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle hazırlanan konsolide bilançoları yeniden düzenlenmiştir.

İstanbul, 10 Ağustos 2012

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Gökhan Alpman
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER	SAYFA
Konsolide Bilanço	1-2
Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	4-5
Konsolide Nakit Akım Tablosu	6
1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8-16
3 İşletme Birleşmeleri	17-19
4 Bölümlere Göre Raporlama	19-22
5 Nakit ve Nakit Benzerleri	22
6 Finansal Borçlar	23
7 Ticari Alacaklar ve Borçlar	23-26
8 Stoklar	27
9 Maddi Duran Varlıklar	27
10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	27
11 Devlet Teşvik ve Yardımları	27-28
12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	28-29
13 Taahhütler	30
14 Özkaynaklar	31
15 Satışlar ve Satılan Malın Maliyeti	32
16 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	33
17 Hisse Başına Kazanç	34
18 İlişkili Taraf Açıklamaları	34-35
19 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	36-44
20 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	44-45
21 Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Gerekli Diğer Hususlar	45

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Para Birimi: Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot	Sınırlı İncelemeden	(Yeniden	(Yeniden
		Geçmiş	Düzenlenmiş)	Düzenlenmiş)
		Geçmiş	Bağımsız	Bağımsız
		30 Haziran 2012	Denetimden	Denetimden
			Geçmiş	Geçmiş
			31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar		391.969.748	294.182.510	247.299.992
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	129.076.708	27.279.024	90.002.456
Ticari Alacaklar		167.671.104	189.979.950	109.084.316
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	18	<i>13.568.711</i>	<i>15.122.445</i>	<i>5.896.852</i>
<i>Diğer ticari alacaklar</i>	7	<i>154.102.393</i>	<i>174.857.505</i>	<i>103.187.464</i>
Diğer Alacaklar		508.360	375.273	326.440
Stoklar	8	41.996.309	37.187.034	19.708.499
Devam Eden Sözleşmelere İlişkin Varlıklar		21.320.558	17.614.075	16.029.378
Diğer Dönen Varlıklar		31.396.709	21.747.154	12.148.903
Duran Varlıklar		69.330.413	253.109.583	158.028.175
Ticari Alacaklar		117.451	293.218	-
Maddi Duran Varlıklar	9	13.503.114	193.465.907	156.907.766
Finansal Yatırımlar		2.500	2.500	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	18.748.133	21.031.329	735.728
Şerefiye	3	33.109.727	34.619.963	-
Diğer Duran Varlıklar		2.084.411	1.810.437	-
Devam Eden Sözleşmelere İlişkin Varlıklar		-	-	384.680
Ertelenmiş Vergi Varlıkları		1.765.077	1.886.229	-
TOPLAM VARLIKLAR		461.300.161	547.292.093	405.328.167

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Para Birimi: Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot	Sınırlı İncelemeden	(Yeniden	(Yeniden
		Geçmiş	Düzenlenmiş)	Düzenlenmiş)
		30 Haziran 2012	Bağımsız	Bağımsız
			Denetimden	Denetimden
			Geçmiş	Geçmiş
			31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler		149.565.276	171.125.805	101.244.036
Finansal Borçlar	6	25.396.358	10.782.174	1.231.069
Ticari Borçlar		62.453.732	89.385.183	48.563.305
<i>Diğer ticari borçlar</i>	7	<i>62.081.755</i>	<i>87.374.888</i>	<i>48.563.305</i>
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	18	<i>371.977</i>	<i>2.010.295</i>	-
Diğer Borçlar		10.514.403	11.287.753	6.611.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		12.760.650	10.151.166	10.139.238
Borç Karşılıkları	12	9.390.057	20.448.788	7.039.864
Ertelenmiş Gelirler		13.083.792	13.314.438	21.812.657
Alınan Avanslar		15.520.618	15.161.120	5.846.386
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		445.666	595.183	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		21.756.802	32.205.170	19.888.950
Finansal Borçlar	6	47.216	97.615	-
Diğer Borçlar		1.001.525	743.354	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		10.970.165	9.803.178	7.119.196
Ertelenmiş Gelirler		-	-	612.436
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	9.737.896	21.561.023	12.157.317
ÖZKAYNAKLAR		289.978.083	343.961.118	284.195.181
Sermaye		6.486.480	6.486.480	6.486.480
Sermaye Düzeltmesi Farkları		99.990.480	99.990.480	99.990.480
Yeniden Değerleme Fonu		-	132.786.522	108.598.743
Yabancı Para Çevrim Farkları		46.812.657	50.303.876	20.733.561
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		16.557.177	12.406.987	10.461.043
Net Dönem (Zararı)/Karı		(2.539.344)	17.976.660	23.316.258
Geçmiş Yıllar Karları		122.670.633	24.010.113	14.608.616
TOPLAM KAYNAKLAR		461.300.161	547.292.093	405.328.167

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 VE 30 HAZİRAN 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Para Birimi: Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

	Sınırlı İncelemeden				
	Dipnot	Geçmiş 30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	Geçmemiş 30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	Geçmiş 30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	Geçmemiş 30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Satış Gelirleri	15	190.903.283	103.365.039	100.696.175	52.612.149
Satışların Maliyeti (-)	15	(174.074.261)	(94.082.715)	(86.441.447)	(43.218.705)
BRÜT KAR		16.829.022	9.282.324	14.254.728	9.393.444
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(12.609.637)	(6.246.159)	(4.174.618)	(2.004.663)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(8.069.972)	(3.693.071)	(2.399.106)	(1.317.773)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(268.992)	224.094	(325.459)	(73.972)
Diğer Faaliyet Gelirleri		7.238.176	828.014	1.704.795	1.368.970
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(5.810.533)	(850.133)	(1.234.162)	(808.740)
FAALİYET (ZARARI) /KARI		(2.691.936)	(454.931)	7.826.178	6.557.266
Finansal Gelirler		3.742.617	2.337.737	1.348.548	1.484.121
Finansal Giderler (-)		(3.267.700)	(2.378.648)	(385.919)	(197.346)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) /KAR		(2.217.019)	(495.842)	8.788.807	7.844.041
Vergi gideri		(322.325)	32.415.367	657.395	(1.603.873)
- Dönem vergi gideri	16	(11.185.547)	860.416	-	-
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri*	16	10.863.222	31.554.951	657.395	(1.603.873)
DÖNEM (ZARARI) /KARI		(2.539.344)	31.919.525	9.446.202	6.240.168
Diğer Kapsamlı (Gider) /Gelir:					
Yabancı para çevrim farkındaki değişim		(13.590.731)	(10.322.616)	15.890.432	15.596.497
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi Geliri		-	-	43.486	22.835
DİĞER KAPSAMLI (GİDER) /GELİR (VERGİ SONRASI)		(13.590.731)	(10.322.616)	15.933.918	15.619.332
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) /GELİR		(16.130.075)	21.596.909	25.380.120	21.859.500
Hisse başına kazanç		(0,3915)	4,9209	1,4563	0,9620

*Şirket 31 Mart 2012 döneminde sona eren üç aylık dönem içerisinde elden çıkarılan maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmiş tutarı üzerinden yaratılan ertelenmiş vergi yükümlülüğünü doğrudan kar/zarara yansıtılmak yerine, sehven özkaynaklara yansıtılmış olup, toplam vergi giderini olması gerekenden fazla gözükmeye yol açmıştır. 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bu hata düzeltilmiş olup, altı aylık kümüle vergi gideri toplamı konsolide kapsamlı gelir tablosuna doğru olarak yansıtılmıştır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Para Birimi: Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Yeniden Değerleme Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	TOPLAM
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla bakiye (daha önce raporlanan)	6.486.480	99.990.480	119.668.516	21.080.215	10.461.043	37.578.220	295.264.954
Yeniden düzenleme etkisi (Not 21)	-	-	(11.069.773)	-	-	-	(11.069.773)
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla bakiye (yeniden düzenlenmiş)	6.486.480	99.990.480	108.598.743	21.080.215	10.461.043	37.578.220	284.195.181
Toplam kapsamlı gelir							
Net dönem karı	-	-	-	-	-	9.446.202	9.446.202
Diğer kapsamlı gelir							
Yabancı para işlemlerden çevirim farkları	-	-	6.517.522	7.326.283	-	2.046.627	15.890.432
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi geliri	-	-	43.486	-	-	-	43.486
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	6.561.008	7.326.283	-	2.046.627	15.933.918
Toplam kapsamlı gelir	-	-	6.561.008	7.326.283	-	11.492.829	25.380.120
Özkaynaklarda kayıtlara alınan, ortaklarla yapılan işlemler							
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(17.837.820)	(17.837.820)
Yasal yedeklere transferler	-	-	-	-	1.945.944	(1.945.944)	-
Toplam ortaklarla yapılan işlemler	-	-	-	-	1.945.944	(19.783.764)	(17.837.820)
30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla bakiye	6.486.480	99.990.480	115.159.751	28.406.498	12.406.987	29.287.285	291.737.481

Geçmiş yıllar karları, olağanüstü yedekler ve net dönem karını da içermektedir.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Para Birimi: Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

	Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Yeniden Değerleme Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	TOPLAM
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla bakiye (daha önce raporlanan)	6.486.480	99.990.480	146.311.551	50.303.876	12.406.987	41.986.773	357.486.147
Yeniden düzenleme etkisi (Not 21)	-	-	(13.525.029)	-	-	-	(13.525.029)
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla bakiye (yeniden düzenlenmiş)	6.486.480	99.990.480	132.786.522	50.303.876	12.406.987	41.986.773	343.961.118
Toplam kapsamlı gelir							
Net dönem zararı	-	-	-	-	-	(2.539.344)	(2.539.344)
Diğer kapsamlı gelir							
Yabancı para işlemlerden çevirim farkları	-	-	(8.395.195)	(3.491.219)	-	(1.704.317)	(13.590.731)
Yeniden değerlendirme fonundaki değişim	-	-	(124.391.327)	-	-	124.391.327	-
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	(132.786.522)	(3.491.219)	-	122.687.010	(13.590.731)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(132.786.522)	(3.491.219)	-	120.147.666	(16.130.075)
Özkaynaklarda kayıtlara alınan, ortaklarla yapılan işlemler							
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(37.852.960)	(37.852.960)
Yasal yedeklere transferler	-	-	-	-	4.150.190	(4.150.190)	-
Toplam ortaklarla yapılan işlemler	-	-	-	-	4.150.190	(42.003.150)	(37.852.960)
30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bakiye	6.486.480	99.990.480	-	46.812.657	16.557.177	120.131.289	289.978.083

Geçmiş yıllar karları, olağanüstü yedekler ve net dönem karını da içermektedir.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot	Sınırlı İncelemeden Geçmiş	
		30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi
Net dönem (zararı)/karı		(2.539.344)	9.446.202
Net dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:			
Maddi varlıklar amortisman giderleri		2.133.984	1.802.142
Maddi olmayan varlıklar itfa giderleri		1.613.602	205.069
Maddi duran varlık satış karı		(6.021.281)	-
Kullanılmamış izin, kıdem ve özel emeklilik karşılığı		5.954.709	2.856.815
Borç karşılıklarındaki değişim		(4.886.004)	2.614.382
Stok değer düşüş karşılığı		(381.434)	(174.223)
Defterden silinen alacaklar		(535.841)	-
Şüpheli alacak karşılığı	7	23.857	-
Tahakkuk etmemiş finansman gideri		237.481	-
Faiz gelirleri		(2.548.471)	(1.286.527)
Vergi gideri / (geliri)		322.325	(657.395)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerde (kullanılan)/elde edilen nakit akımı		(6.626.417)	14.806.465
Ticari alacaklardaki değişim		16.278.269	24.664.837
Stoklardaki değişim		(5.415.543)	(814.926)
Devam eden sözleşmelere ilişkin varlıklardaki değişim		(4.053.552)	(3.041.478)
İlişkili taraflardan alacaklardaki değişim		16.640.382	(6.631.637)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki değişim		(24.185.632)	(316.480)
Diğer duran varlıklardaki değişim		(273.974)	-
Ticari borçlardaki değişim		(23.468.544)	(2.539.021)
Alınan avanslardaki değişim		979.788	(1.479.804)
Kısa ve uzun vadeli ertelenmiş gelirlerdeki değişim		(136.907)	(12.943.055)
Diğer borçlar değişim		(356.806)	(4.599.987)
İlişkili taraflara borçlardaki değişim		(1.850.750)	39.745
İşletme sermayesindeki değişim		(25.843.269)	(7.661.806)
Ödenen vergiler		(13.267.534)	(555.139)
Ödenen prim ve izin karşılıkları	12	(5.439.198)	(2.877.125)
Ödenen kıdem ve özel emeklilik tazminatları		(754.686)	(3.148.719)
İŞLETME FAALİYETLERİNDE (KULLANILAN)/ELDE EDİLEN NAKİT		(51.931.104)	563.676
Yatırım Faaliyetleri:			
Alınan faizler		2.548.471	1.286.527
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımına ilişkin nakit çıkışı	9-10	(3.091.126)	(518.683)
Satılan maddi duran varlıklardan elde edilen nakit		176.899.257	-
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT		176.356.602	767.844
Finansman Faaliyetleri:			
Finansal borçları ile ilgili nakit çıkışı		14.563.785	-
Ödenen temettüleri		(37.852.960)	(17.837.820)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT		(23.289.175)	(17.837.820)
NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLERDEKİ DEĞİŞİM DÖNEM BAŞINDAKİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		101.136.323	(16.506.300)
DÖNEM BAŞINDAKİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	27.279.024	88.771.387
Nakit ve nakit benzerleri ve diğer bilanço kalemlerinden kaynaklanan yabancı para çevrim farklarındaki değişim		661.361	4.488.563
DÖNEM SONUNDAKİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	129.076.708	76.753.650

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Netaş Telekomünikasyon A.Ş. ve bağlı ortaklıkları ("Grup"), haberleşme tesis ve teçhizatları üretimi ve bunların satışı, proje kurulum danışmanlığı, teknik destek ve bakım onarım hizmetleri, yönetim hizmetleri, bilgi merkezi hizmetleri, stratejik dış kaynak kullanımı, uygulama faaliyetleri, iş devamlılığı ve entegre hizmetleri sunmak amacıyla İstanbul'da kurulmuş ve tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket hisseleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir. Şirket merkezi Alemdağ Caddesi no:171, 34768 Ümraniye / İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Netaş Telekomünikasyon A.Ş. Probil Bilgi İşlem Destek ve Danışmanlık Sanayi ve Ticaret AŞ'nin ("Probil") hisselerinin tamamını 31.000.000 ABD Doları bedel karşılığında satın alınması konusunda Probil ortakları ile anlaşmaya varılmış, 25 Ağustos 2011 tarihinde taraflar arasında Probil ve Probil'in bağlı ortaklığı BDH Bilişim Destek Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("BDH") hisselerini de kapsayan bir hisse devir sözleşmesi ("Sözleşme") imzalanmıştır. Söz konusu işlem Rekabet Kurumu tarafından 5 Ekim 2011 tarih ve 11-51/1294-457 sayılı toplantıda onaylanmış ve 6 Ekim 2011 tarihinde Rekabet Kurumu'nun internet sitesinde yayınlanmıştır. Sözleşmedeki diğer ön şartların yerine getirilmesi ile birlikte hisselerin alım işlemi 11 Ekim 2011 tarihinde tamamlanmıştır.

Grup, 3218 sayılı Serbest Bölgeler Kanunu ve diğer ilgili mevzuata uygun olarak İstanbul Deri ve Endüstri Serbest Bölgesi'nde faaliyette bulunmak üzere 9 Temmuz 1999 tarihinde bir şube ("Şube") açmış ve 29 Eylül 1999 tarihinde Ticaret Siciline kayıt ettirmiştir. Ayrıca, Probil bünyesinde İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi'nde faaliyette bulunmak üzere 1 Ocak 2001 tarihinde bir şube açılmış ve 3 Ocak 2001 tarihinde Ticaret Siciline kayıt ettirilmiştir.

Şirket, yurtiçinde başta Aselsan, Türk Telekom, Vodafone, Avea, servis sağlayıcılar ile kamu ve özel kuruluşlar için ağ ve iletişim çözümleri ile modern iletişim altyapıları kurmaktadır. Şirket ayrıca yurtiçindeki müşterilerinin yanı sıra Avaya, Genband, Kapsch ve Ciena firmalarına da araştırma ve geliştirme hizmetleri ve yüksek teknoloji çözümleri sunmaktadır.

Probil, müşterilerine sektörel çözüm, sistem entegrasyonu, dış kaynak kullanımı, servis ve bakım hizmetleri, ağ çözümleri ve danışmanlık hizmetleri sunmaktadır. 1989 yılında kurulmuş olan Probil, Cisco ve Microsoft başta olmak üzere çeşitli kuruluşlarla stratejik iş ortaklıkları ile Asya Pasifik(Nepal), Kazakistan, Azerbaycan ve Özbekistan başta olmak üzere CIS ülkelerinde de katma değerli çözüm sunmaktadır. Danışmanlık, stratejik dış kaynak kullanımı, donanım ve destek hizmetleri vermek amacıyla Nisan 2006'da kurulan BDH ise, bilgi teknolojileri alanında hizmet çözümleri sunmaktadır.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Grup'un çalışan sayısı 1.556'dır. (31 Aralık 2011: 1.349).

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Uygunluk Beyanı

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.

Sermaye Piyasası Kurulu (“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 Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UMS/UFRS”)’na 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.

İlişikteki konsolide finansal tablolar ve 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’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş olup, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır. Ayrıca 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun’un Ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu(“Kurum”) kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin Geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, bu finansal tablo dipnotunda açıklanan ‘Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri’nde herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

b) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Grup’un 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 15 Ağustos 2012 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

b) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirketin bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

	<u>Kuruluş ve faaliyet yeri</u>	<u>Grup’un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oran</u>	<u>Ana faaliyet alanı</u>
Probil Bilgi İşlem Destek ve Danışmanlık San.ve Tic.A.Ş.	Türkiye	100	Proje kurulum danışmanlığı ve ağ çözümleri
BDH Bilişim Destek Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	100	Teknik destek, bakım onarım hizmetleri

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket’in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup’un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilir.

c) Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi

ABD Doları (“ABD\$”), Grup operasyonlarında ağırlıklı olarak kullanılmakta ve Grup operasyonları üzerinde önemli bir etkiye sahip bulunmaktadır. ABD\$, Grup için önemlilik arz eden durum ve olayların ekonomik temelini yansıtmaktadır. Grup, içinde bulunduğu ekonomik ortam ve faaliyetlerini değerlendirerek, geçerli para birimini 21 numaralı Uluslararası Muhasebe Standardı (“UMS”) – Yabancı Para Kurlarındaki Değişim Etkileri (“UMS 21”) uyarınca ABD\$ olarak, finansal tablo ve dipnotlarda sunum para birimini TL olarak belirlemiştir.

Finansal tablo ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla, UMS 21 uyarınca, Grup’un yasal TL finansal tablolarındaki parasal bilanço kalemleri raporlama dönemindeki ABD\$ kuruyula; parasal olmayan bilanço kalemleri, gelir ve giderler ile nakit akımları işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyula (tarihsel kur) ABD\$a çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin çevriminden doğan çevrim farkları, gelir tablosunda net kur farkı karı/zararı olarak finansal gelirler hesabına yansıtılmıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

SPK'nın 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu karar ile Türkiye yüksek enflasyon döneminden çıkmış ve dolayısıyla enflasyon muhasebesi uygulaması 1 Ocak 2005 tarihinden geçerli olmak üzere sona ermiştir. Bu karara bağlı olarak ekli finansal tabloların hazırlanmasında TL yüksek enflasyonlu olmayan ekonomiye ait bir para birimi olarak değerlendirilmiştir. Bu çerçevede UMS 21 esas alınarak hazırlanan ABD\$ finansal tabloların sunum amacıyla TL'ye çevrilmesinde, bilanço hesapları (bazı özsermaye hesapları hariç) için 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru (1 ABD\$ = 1,8065 TL), gelir tablosu ve nakit akım tablosu kalemleri için 1 Ocak – 30 Haziran 2012 dönemindeki altı aylık ortalama döviz kuru (1 ABD\$ = 1,7935 TL) kullanılmıştır (1 Ocak – 30 Haziran 2011 dönemi için ortalama 1 ABD\$=1,5767 TL). Sermaye ve kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleriyle gösterilmiştir. Sermayeye ilişkin çevrim farkları yabancı para çevrim farkları hesabında, kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere ilişkin çevrim farkları ise birikmiş kar/zararlar hesabında gösterilmiştir. Karşılaştırmalı finansal tablolar ise ilgili raporlama dönemindeki kurlar esas alınarak TL'ye dönüştürülmüştür (31 Aralık 2011: 1 ABD\$ = 1,8889 TL).

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır. Uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Cari dönemde tespit edilen hataya ilişkin detaylar Not 21'de açıklanmıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, muhasebe politikaların uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler tahminlerin güncellemesinin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tablolarda kayıtlara alınan tutarlar üzerinde önemli etkisi olan tahmin belirsizlikleri aşağıda belirtilen notlarda açıklanmıştır:

- Not 7 Ticari alacaklar ve borçlar
- Not 8 Stoklar
- Not 9 ve 10 Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar
- Not 12 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
- Not 16 Vergi varlık ve yükümlülükleri
- Not 19 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(a) Grup’un sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(b) Grup’un finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar cari yılda Grup tarafından benimsenerek konsolide finansal tablolarında uygulanmıştır. Standartların cari ve önceki yıllar finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır, fakat gelecekte yapılacak işlemlerin muhasebeleştirilmesini etkileyebilecektir.

UMS 12 (Değişiklikler) *Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı*

UMS 12’ye yapılan değişiklikler, 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 ‘Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller’ standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmadığından standarta ilişkin değişikliklerin finansal tablolara etkisi olmamıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal varlıkların transferi

UFRS 7'de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7'ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

UFRS 7'ye yapılan bu değişiklikler Grup'un dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde Grup diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

UFRS 9 Finansal Araçlar

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara ilişkin Açıklamalar

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

UMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

UMS 19 (2011) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 27 (2011) Bireysel Finansal Tablolar

UMS 28 (2011) İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

Kasım 2009'da yayınlanan UFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan UFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 9’un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.
- UFRS 9’un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

UFRS 9’da yapılan değişiklik ile UFRS 9’un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelemiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9’un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar” ve UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar”daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncellemiştir. Karşılaştırmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardından, UFRS 9’a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9’u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar.

Grup yönetimi UFRS 9’un, Grup’un konsolide finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Grup’un finansal varlık ve yükümlülükleri (örneğin; mevcut durumda satılmaya hazır finansal olarak sınıflanmış olan borçlanma araçlarının, sonraki raporlama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden değerlendirilmesi ve değerlendirme farklarının gelir tablosuna kaydedilmesi gerekebilir) üzerinde önemli derecede etkisi olabilir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

Mayıs 2011’de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10’un yayımlanmasıyla UFRYK 12 “Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler” yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10’a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içeren şekilde UFRS 10’nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11’in yayımlanması ile UFRYK 13 “Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları” yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler.

Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12’ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

Bu beş standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Erken uygulama opsiyonu ancak bu beş standardın aynı anda uygulanması şartıyla mümkündür.

Grup yönetimi yukarıda anlatılan beş standardın 1 Ocak 2013 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait konsolide finansal tablolarında uygulanacağını düşünmektedir. Bu beş standardın uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilir. UFRS 10’un uygulanması sonucunda Grup şu andaki bağlı ortaklıklarından bazılarını konsolidasyondan çıkarabilir veya daha önce konsolide etmediği yatırımlarını konsolidasyona dahil edebilir (örneğin, Grup’un yatırımlardan şu anda iştirak olarak sınıfladığı C Plus Limited, UFRS 10 kapsamındaki yeni kontrol tanımı ve uygulama rehberindeki açıklamalara göre bağlı ortaklık olarak sınıflanabilir.) UFRS 11’in uygulanması sonucunda, şu anda oransal konsolidasyon kullanılarak muhasebeleştirilen Grup’un müştereken kontrol edilen işletmesinin muhasebeleştirilmesinde değişiklikler olabilir. UFRS 11 kapsamında müştereken kontrol edilen işletme, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılabilir. Halihazırda Grup yönetimi bu standartların uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde yaratacağı etkiyi detaylı olarak değerlendirmemiştir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13’ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS’de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13’ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yönetim, UFRS 13’ün Grup’un konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

UMS 1’e yapılan değişiklikler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerin ya tek bir tablo halinde ya da birbirini izleyen iki tablo halinde sunulması opsiyonunu devam ettirmektedir. Ancak, UMS 1’e yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir bölümünde ilave dipnotlar gerektirmektedir. Buna göre diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacaktır.

UMS 1’e yapılan değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Buna göre, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, değişiklikler gelecek muhasebe dönemlerinde uygulandığında değiştirilecektir.

UMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen ‘koridor yöntemi’ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UMS 19’a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19’a yapılan değişikliklerin Grup’un konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

19 Ekim 2011 tarihinde UMSK yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat maliyetlerinin muhasebeleştirilmesine açıklık getiren UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri yorumunu yayınlamıştır. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 32’ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012’de UFRS’lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler’i yayınlamıştır:

- UFRS 1 – UFRS 1’in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri
- UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi
- UMS 16 - Bakım malzemelerinin sınıflandırılması
- UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirilmesi
- UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Alınan bağlı ortaklıklar

<u>Alınan bağlı ortaklık</u>	<u>Alım tarihi</u>	<u>Alınan sermayedeki pay (%)</u>	<u>Transfer edilen bedel (ABD Doları)</u>	<u>Transfer edilen bedel (TL karşılığı)</u>
Probil	11 Ekim 2011	100	31.000.000	57.226.398

Probil Bilgi İşlem Destek ve Danışmanlık Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Probil") hisselerinin tamamının Şirket tarafından 31.000.000 ABD Doları bedel karşılığında satın alınması konusunda Probil ortakları ile anlaşmaya varılmış, 25 Ağustos 2011 tarihinde taraflar arasında Probil ve Probil'in bağlı ortaklığı BDH Bilişim Destek Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("BDH") hisselerini de kapsayan bir hisse devir sözleşmesi ("Sözleşme") imzalanmıştır. Söz konusu işlem Rekabet Kurumu tarafından 5 Ekim 2011 tarih ve 11-51/1294-457 sayılı toplantıda onaylanmış ve 6 Ekim 2011 tarihinde Rekabet Kurumu'nun internet sitesinde yayınlanmıştır. Sözleşmedeki diğer ön şartların yerine getirilmesi ile birlikte hisselerin alım işlemi 11 Ekim 2011 tarihinde tamamlanmıştır.

Satın alım tarihi itibarıyla alınan varlıklar ve üstlenilen yükümlülükler

Satın alım tarihi itibarıyla alınan varlıklar ve üstlenilen yükümlülüklerin belirlenmesi için 30 Eylül 2011 tarihli finansal tablolar esas alınmış olup, hisselerin devir işlemlerinin tamamlandığı 11 Ekim 2011 tarihine kadar önemli ve sıradışı bir işlem gerçekleşmemiştir. Taraflar, 30 Eylül 2011 tarihli finansal tabloların satın alım tarihindeki durumu yansıttığını düşünmektedir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

Alınan bağlı ortaklıklar (devamı)

	30 Eylül 2011 Defter değeri	Rayiç değer düzeltmesi	30 Eylül 2011 Rayiç değer
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	105.646.482		107.571.482
Nakit ve Nakit Benzerleri	606.665	-	606.665
Ticari Alacaklar ve Diğer Alacaklar	42.119.396	-	42.119.396
Diğer Alacaklar	181.172	-	181.172
Stoklar	39.673.458	1.925.000	41.598.458
Diğer Dönen Varlıklar	23.065.791	-	23.065.791
Duran Varlıklar	8.194.058		27.879.058
Ticari Alacaklar	387.574	-	387.574
Maddi Duran Varlıklar	4.021.299	-	4.021.299
Finansal Yatırımlar	2.500	-	2.500
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.603.818	19.685.000	21.288.818
Ertelenmiş vergi varlıkları	2.178.867	-	2.178.867
TOPLAM VARLIKLAR	113.840.540		135.450.540
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	106.239.556		106.239.556
Finansal Borçlar	42.113.405	-	42.113.405
Ticari Borçlar	58.311.895	-	58.311.895
Diğer Borçlar	2.529.425	-	2.529.425
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	485.666	-	485.666
Borç Karşılıkları	2.102.912	-	2.102.912
Alınan Avanslar	696.253	-	696.253
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.483.444		5.805.444
Finansal Borçlar	345	-	345
Ticari borçlar	64.401	-	64.401
Diğer borçlar	834.404	-	834.404
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	584.294	-	584.294
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	-	4.322.000	4.322.000
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	107.723.000		112.045.000
Satın alınan net varlıkların rayiç değeri			23.405.540
Transfer edilen bedel (31.000.000 ABD Doları karşılığı TL) - nakit			57.226.398
Hesaplanan şerefiye			33.820.858
Transfer edilen bedel (31.000.000 ABD Doları karşılığı TL) - nakit			57.226.398
Satın alımla birlikte elde edilen nakit ve nakit benzerleri			(606.665)
Satın alma ilişkin net nakit çıkışı			56.619.733

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ(devamı)

Satın alım sırasında müşteri portföyünün rayiç değeri belirlenmiş olup, ayrı bir maddi olmayan duran varlık olarak tanımlanmıştır. Buna ilave olarak, satın alma sırasında stoklara ilişkin kar marjı dikkate alınarak rayiç değer düzeltilmesi yapılmıştır. Transfer edilen bedel ile satın alınan net varlıkların toplam rayiç değeri arasındaki fark şerefiye olarak kayıtlara alınmıştır.

Satın alım tarihi ile bilanço tarihi arasındaki dönem içerisinde şerefiye tutarına ilişkin değişimler aşağıda gösterilmiştir:

	<u>Şerefiye TL</u>
Satın alım tarihi itibarıyla hesaplanan şerefiye	33.820.858
Yabancı para çevrim farkı	799.105
31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla şerefiye	34.619.963
Yabancı para çevrim farkı	(1.510.236)
30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla şerefiye	33.109.727

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren üç faaliyet bölümü bulunmaktadır. Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde aşağıdaki kırılımlar ile birlikte faaliyet karları dikkate alınmaktadır:

30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemi	Sistem Entegrasyonu	Savunma Sanayii	Teknoloji Geliştirme ve Çözümleri	Dağıtılamayan	Toplam
Satış gelirleri	152.173.308	8.566.993	30.162.982	-	190.903.283
Satışların maliyeti	(139.479.986)	(6.216.372)	(28.377.903)	-	(174.074.261)
Brüt kar	12.693.322	2.350.621	1.785.079	-	16.829.022
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(11.116.980)	(1.492.657)	-	-	(12.609.637)
Genel yönetim giderleri	(7.532.802)	(537.170)	-	-	(8.069.972)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	(268.992)	-	(268.992)
Bölüm Faaliyet Karı (Zararı)	(5.956.460)	320.794	1.516.087	-	(4.119.579)

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA(devamı)

30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemi	Sistem Entegrasyonu	Savunma Sanayii	Teknoloji Geliştirme ve Çözümleri	Dağıtılamayan	Toplam
Satış gelirleri	65.756.643	4.687.552	30.251.980	-	100.696.175
Satışların maliyeti	(52.914.235)	(5.080.267)	(28.446.945)	-	(86.441.447)
Brüt kar	12.842.408	(392.715)	1.805.035	-	14.254.728
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(3.685.881)	(447.486)	(41.251)	-	(4.174.618)
Genel yönetim giderleri	(2.175.185)	(189.552)	(34.369)	-	(2.399.106)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	(325.459)	-	(325.459)
Bölüm Faaliyet Karı	6.981.342	(1.029.753)	1.403.956	-	7.355.545

30 Haziran 2012	Sistem Entegrasyonu	Savunma Sanayii	Teknoloji Geliştirme ve Çözümleri	Dağıtılamayan	Toplam
Ticari alacaklar	104.587.729	16.847.416	32.667.248	-	154.102.393
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	-	13.568.711	-	13.568.711
Stoklar	31.769.901	10.193.748	32.660	-	41.996.309
Devam eden sözleşmelere ilişkin varlıklar	17.743.617	3.521.897	55.044	-	21.320.558
Bölüm varlıkları	154.101.247	30.563.061	46.323.663	-	230.987.971
Ticari borçlar	58.680.378	1.558.264	-	1.843.113	62.081.755
İlişkili taraflara ticari borçlar	371.977	-	-	-	371.977
Ertelenmiş gelirler	11.986.116	1.097.675	-	-	13.083.792
Alınan avanslar	1.897.671	13.622.947	-	-	15.520.618
Bölüm yükümlülükleri	72.936.142	16.278.886	-	1.843.113	91.058.142

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

31 Aralık 2011	Sistem	Savunma	Teknoloji	Dağıtılamayan	Toplam
	Entegrasyonu	Sanayii	Geliştirme ve Çözümleri		
Ticari alacaklar	121.257.146	19.118.422	34.481.937	-	174.857.505
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	-	15.122.445	-	15.122.445
Stoklar	29.379.764	7.762.798	44.472	-	37.187.034
Devam eden sözleşmelere ilişkin varlıklar	15.526.408	2.087.667	-	-	17.614.075
Bölüm varlıkları	166.163.318	28.968.887	49.648.854	-	244.781.059
Ticari borçlar	84.905.684	430.240	-	2.038.964	87.374.888
İlişkili taraflara ticari borçlar	2.010.295	-	-	-	2.010.295
Ertelenmiş gelirler	12.639.950	674.488	-	-	13.314.438
Alınan avanslar	1.363.440	13.797.680	-	-	15.161.120
Bölüm yükümlülükleri	100.919.369	14.902.408	-	2.038.964	117.860.741

Vergi öncesi kar, varlık ve yükümlülük ve önemli tutardaki diğer kalemlere ilişkin mutabakatlar:

Vergi Öncesi Kar	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemi
Bölüm faaliyet (zararı)/ karı	(4.119.579)	7.355.545
Diğer faaliyet geliri / (gideri)	1.427.643	470.633
Finansal gelirler	3.742.617	1.348.548
Finansal giderler	(3.267.700)	(385.919)
Vergi öncesi (zarar)/ kar	(2.217.019)	8.788.807

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Varlıklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Bölüm varlıkları	230.987.971	244.781.059
Diğer varlıklar	230.312.189	302.511.034
Toplam varlıklar	461.300.160	547.292.093
Yükümlülükler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Bölüm yükümlülükleri	91.058.142	117.860.741
Diğer yükümlülükler	80.263.936	71.945.205
Toplam yükümlülükler	171.322.078	189.805.946

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Vadeli Mevduatlar:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kasa	726	628
Bankalar- Vadesiz mevduatlar	4.876.700	2.499.337
Bankalar- Vadeli mevduatlar	124.122.694	24.722.209
Diğer nakit ve nakit benzerleri	76.588	56.850
	129.076.708	27.279.024
Faizsiz spot krediler (Not 6)	-	(388.858)
Nakit akım tablosundaki hazır değerler	129.076.708	26.890.166

Vadeli Mevduatlar

Para cinsi	Orjinal Para Cinsinden Tutar	Faiz oranı %	Vade	30 Haziran 2012
ABD\$	67.880.816	2,50-4,30	Ağu.12	122.626.694
TL	1.496.000	8	Ağu.12	1.496.000
				124.122.694
Para cinsi	Orjinal Para Cinsinden Tutar	Faiz oranı %	Vade	31 Aralık 2011
ABD\$	8.131.259	0,05-5,60	Oca.12	15.359.135
TL	8.801.000	8,00-11,85	Oca.12	8.801.000
AVRO	230.000	2,75	Oca.12	562.074
				24.722.209

Grup'un finansal varlık ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 19'da açıklanmıştır.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj ve kısıtlama bulunmamaktadır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLAR

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli teminatsız banka kredileri	25.300.861	10.305.622
Faizsiz teminatsız spot kredileri	-	388.858
Kısa vadeli finansal kiralama işlemlerinden doğan borçlar	95.497	87.694
	<u>25.396.358</u>	<u>10.782.174</u>
Uzun vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli finansal kiralama işlemlerinden doğan borçlar	47.216	97.615
	<u>47.216</u>	<u>97.615</u>

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Grup'un toplam banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden doğan yükümlülükler şu şekildedir:

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Banka kredileri	25.300.861	10.694.480
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	142.713	185.309
	<u>25.443.574</u>	<u>10.879.789</u>

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri nedeniyle vermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla kredilerin ödeme planı şu şekildedir:

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	25.300.861	10.694.480
1-2 yıl içerisinde ödenecek	-	-
	<u>25.300.861</u>	<u>10.694.480</u>

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Diğer Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	143.816.644	151.554.614
Alacak senetleri	545.613	822.880
Devam eden iş sözleşmelerinden fatura edilmemiş ticari alacaklar	17.434.490	31.033.926
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(7.694.354)	(8.553.915)
	<u>154.102.393</u>	<u>174.857.505</u>

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareketleri:	2012	2011
1 Ocak açılış bakiyesi	(8.553.915)	(5.895.985)
Dönem gideri	(23.857)	-
Defterden silinen alacaklar	535.841	-
Yabancı para çevrim farkları	347.577	(307.224)
30 Haziran kapanış bakiyesi	(7.694.354)	(6.203.209)

Ticari alacaklar için alınan teminat bulunmamaktadır.

Diğer Ticari Borçlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli ticari borçlar	62.081.755	87.374.888
	62.081.755	87.374.888

22 Aralık 2010 tarihine kadar Şirket sermayesinin %53,13'ünü temsil eden hisseleri elinde bulunduran NNIFH'in ana ortağı olan Nortel Networks Corporation, kendisinin, Nortel Networks Limited'in ve diğer Kanada menşeli iştiraklerinin (Nortel Networks Technology Corporation, Nortel Networks International Corporation, Nortel Networks Global Corporation) 14 Ocak 2009 tarihli başvuruları sonucunda, "Şirket Alacaklarının Düzenlenmesi Kanunu" (Companies' Creditors Arrangement Act) uyarınca alacaklılardan korunmaya ilişkin Ontario Yüksek Adalet Mahkemesi'nden ("Kanada Mahkemesi") bir karar alındığını açıklamıştır. Kanada Mahkemesi'nin kararı uyarınca, Ernst & Young Inc. "Şirket Alacaklarının Düzenlenmesi Kanunu" prosedürlerine uygun olarak Kanada Mahkemesi tarafından atanan gözlemci ("Monitor") sıfatıyla hareket etmekte ve Nortel Networks Corporation'ın yeniden yapılandırma planının oluşturulmasında destek olmaktadır.

Ayrıca, Amerika Birleşik Devletleri İflas Yasasının 11. Bölümü (Chapter 11) uyarınca, Nortel Networks Corporation'ın bazı iştirakleri (Alteon Websystems International Inc., XROS Inc., Sonoma Systems, CoreTek Inc.) ile Nortel Networks Inc.'ın bazı iştirakleri (QTERA Corporation, Nortel Networks Optical Components Inc., Nortel Networks Capital Corporation, Nortel Networks International Inc., Northern Telecom International Inc., Nortel Networks Cable Solutions, Inc.) de yukarıda açıklanan başvuruya paralel olarak başvurularda bulunmuşlardır.

Şirket, 10 Temmuz 2009 tarihinde Nortel Networks S.A.'dan 10.300 ABD Doları (18.607 TL) tutarındaki alacakları için Fransa Ticari Mahkemesine başvurularını yapmıştır.

Şirket, 4 Eylül 2009 tarihinde Nortel Networks Kanada ve Nortel Networks Amerika'dan olan 14 Ocak 2009 tarihinden önceki döneme ait alacaklarının tahsili için ilgili mercilere başvurularını yapmıştır. Şirket'in, Nortel Networks Kanada ve iştiraki olan Nortel Networks Technology Corporation'dan olan alacakları sırasıyla 163.617 ABD Doları (295.574 TL) ve 113.900 ABD Doları (205.760 TL) tutarındayken; Nortel Networks Amerika ve iştiraki olan Nortel Networks Mısır'dan olan alacakları ise sırasıyla 14.261.573 ABD Doları (25.763.532 TL) ve 87.761 ABD Doları (158.540 TL) tutarındadır.

Şirket'in 30 Haziran 2012 itibarıyla Nortel şirketlerinden olan alacaklar ve borçlar sırasıyla 31.349.964 TL ve 15.924.095 TL'dir (31 Aralık 2011: 32.779.933 TL, 16.683.428 TL). Şirket, Nortel'e araştırma ve geliştirme (ArGe) faaliyetleri kapsamında hizmet vermiş ve bu kapsamda yazılım (ArGe) ihracatı gerçekleştirmiştir. Bunun yanı sıra Şirket Nortel'den yurtiçi projelerde kullanılmak veya doğrudan müşterilere satılmak üzere ekipman ithal etmiştir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Şirket yönetimi iflas koruma kapsamındaki Nortel Grubu şirketlerinden alacakların tahsili için ilgili iflas masaları nezdinde girişimde bulunmuş ancak yukarıda açıklanan husus nedeniyle, söz konusu alacakların tahsil kabiliyeti ve tahsilat süreleri konusunda belirsizlik devam ettiği için karşılık ayrılmamıştır. 14 Ocak 2009 tarihinden sonrasına ait ticari ilişkiler ise mevcut sözleşmelerin hükümleri uyarınca devam etmektedir.

Şirket, 2 Temmuz 2011 tarihinde Nortel Networks EMEA Şirketlerinin yönetiminden sorumlu bulunan kayyumdan vadesi geçmiş alacakların ödenmesi talebine dair resmi bir mektup almıştır.

Mektubun alınması üzerine Şirket kayyumun talep ettiği bakiyeyi oluşturan tabloyu incelemiş ve toplam 7.560.065 ABD Doları tutarındaki bakiyeyi teyit etmiştir. 6 Temmuz 2011 tarihinde taraflar arasında, Şirket’in teyit ettiği tutarın tamamının 31 Temmuz 2011 ve 31 Ekim 2011 tarihlerinde iki eşit taksitte ödenmesi konusunda ortak bir anlaşmaya varılmıştır. Şirket, anlaşılan tarihlerde ödemeleri yapmıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Şirket’in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla iflas koruma kapsamındaki Nortel şirketlerden olan ticari alacakların ve borçların dökümü ile iflas açıklama tarihi olan 14 Ocak 2009 tarihindeki net risk aşağıda verilmiştir.

Ülke	Şirket	14 Ocak 2009			30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
		Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar	Net Bakiye	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar	Net Bakiye	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar	Net Bakiye
Amerika	Nortel Networks Inc.	25.763.532	(4.515.256)	21.248.276	29.582.798	(6.040.024)	23.542.774	30.932.160	(6.315.547)	24.616.613
İrlanda	Nortel Networks (Ireland) Limited	877.840	-	877.840	877.840	-	877.840	917.881	-	917.881
Kanada	Nortel Networks Technology Corporation	205.760	(27.864)	177.896	205.760	(27.775)	177.985	215.146	(29.135)	186.011
Mısır	Nortel Networks Inc. (Egypt Branch)	158.540	-	158.540	158.539	-	158.539	165.771	-	165.771
Avrupa	Nortel Networks N.V.	80.904	-	80.904	80.904	-	80.904	84.595	-	84.595
Hindistan	Nortel Networks (India) Private Limited	24.816	-	24.816	24.816	-	24.816	25.948	-	25.948
Hollanda	Nortel Networks BV.	49.001	-	49.001	-	-	-	-	-	-
İtalya	Nortel Networks S.p.A.	12.134	-	12.134	12.134	-	12.134	12.687	-	12.687
		27.172.527	(4.543.120)	22.629.407	30.942.791	(6.067.799)	24.874.992	32.354.188	(6.344.682)	26.009.506
Meksika	Nortel de México, S. de R.L. de C.V.	-	(8.867)	(8.867)	-	(8.867)	(8.867)	-	(9.272)	(9.272)
Almanya	Nortel GmbH	-	(126.196)	(126.196)	-	-	-	-	-	-
Fransa	Nortel Networks S.A.	18.607	(53.820)	(35.213)	111.052	(52.369)	58.683	116.118	(56.275)	59.843
Kanada	Nortel Networks Limited	295.574	(742.235)	(446.661)	296.121	(801.091)	(504.970)	309.628	(838.836)	(529.208)
İngiltere	Nortel Networks UK Limited	3.162.721	(3.502.056)	(339.335)	-	-	-	-	-	-
Kanada	Nortel Networks Limited - EMEA Sales	-	(8.660.380)	(8.660.380)	-	(8.993.971)	(8.993.971)	-	(9.434.363)	(9.434.363)
		30.649.429	(17.636.674)	13.012.755	31.349.964	(15.924.095)	15.425.869	32.779.934	(16.683.428)	16.096.506

Şirket’in ticari alacaklar ve borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 19’de belirtilmiştir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. STOKLAR

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlk madde ve malzeme	18.269.210	17.213.310
Mamuller	13.265.866	11.950.438
Ticari mallar	17.172.567	15.538.981
Diğer stoklar	197.726	110.239
Stok değer düşüş karşılığı	(6.909.060)	(7.625.934)
	<u>41.996.309</u>	<u>37.187.034</u>
<u>Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Ocak açılış bakiyesi	(7.625.934)	(6.573.131)
Dönem içinde (ayrılan) / kullanılan karşılıklar	381.434	174.223
Yabancı para çevrim farkları	335.440	(352.084)
30 Haziran kapanış bakiyesi	<u>(6.909.060)</u>	<u>(6.750.992)</u>

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlık tutarı 2.876.201 TL, elden çıkarılan maddi duran varlıkların tutarı 170.877.975 TL’dir (30 Haziran 2011: alımlar 203.453 TL, elden çıkarılan maddi duran varlıklar bulunmamaktadır). Gayrimenkul satışı ile ilgili detaylı bilgi Not 21’de verilmiştir.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlık tutarı 188.102 TL’dir. 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemi içinde elden çıkarılan maddi olmayan duran varlık tutarı bulunmamaktadır (30 Haziran 2011: alımlar 315.230 TL).

11. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap döneminde araştırma ve geliştirme faaliyetleri kapsamında TÜBİTAK’tan alınan devlet teşviki tutarı 1.366.006 TL olup; 939.569 TL’si Satışların Maliyeti, 426.437 TL’si Diğer Faaliyetlerden Gelirler hesap grubunda gösterilmiştir. (30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemi: 2.492.433 TL olup, 1.346.765 TL’si Satışların Maliyeti, 1.145.668 TL’si Diğer Faaliyetlerden Gelirler hesap grubunda gösterilmiştir.).

Grup, 5746 sayılı Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden 24 Kasım 2008 tarihinden itibaren 2 yıl süreyle, yararlanmaya hak kazanmıştır. Yapılan değerlendirme sonucunda, Grup’un Ar-Ge Merkezi’nin 5746 Sayılı Kanunda öngörülen Ar-Ge Merkezi şartlarını sağlaması ve ilgili mevzuata aykırılık tespit edilmemesi nedeniyle 24 Kasım 2011 tarihinden itibaren 1 yıl süre ile faaliyetlerine devam ederek 5746 Sayılı Kanunla sağlanan teşvik ve muafiyetlerden istifade etmesine Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Değerlendirme ve Denetim Komisyonu Toplantısına katılan üyelerin oybirliği ile karar verilmiştir.

Bu kapsamda Grup, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 2010 ve 2011 yıllarından kalan kullanılmamış tutarlarla birlikte 98.909.690 TL tutarında ArGe teşvikinden doğan kurumlar vergisi indirimine hak kazanmıştır. (30 Haziran 2011: 74.016.488 TL). Grup, bu rakamın tamamını 2012 senesinin birinci ve ikinci geçici kurumlar vergisi dönemlerinde kullanmıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (devamı)

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup'un 5746 No'lu Kanun kapsamında yararlandığı Gelir Vergisi teşvik tutarı 2.377.343 TL (30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemi: 1.699.017 TL); 5746 ve 5510 No'lu Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu kapsamında yararlandığı toplam Sigorta İşveren Payı teşvik tutarı ise 2.200.388 TL' dir (30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemi: 909.076 TL).

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Borç Karşılıkları	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Çalışanlara ödenecek prim	4.353.539	5.270.318
Maliyet karşılıkları	2.734.986	11.745.242
Garanti karşılıkları	1.002.631	1.381.543
Dava karşılıkları	970.077	1.502.210
Diğer borç ve gider karşılıkları	328.824	549.475
	9.390.057	20.448.788

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap döneminde Grup'tan çalışanlara ödenen prim karşılığı için 5.221.314 TL, Grup aleyhine açılmış davalar için 656.486 TL nakit çıkışı olmuştur. (30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemi ödenen prim karşılıkları / ödenen dava tutarları: 2.886.106 TL / 74.665 TL).

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıda sunulmuştur:

	Garanti	Çalışanlara	Maliyet	Dava	Diğer	Toplam
	Karşılıkları	Ödenecek Prim Karşılığı	Karşılıkları	Karşılıkları	Karşılıklar	
1 Ocak 2012 açılış	1.381.543	5.270.318	11.745.242	1.502.210	549.475	20.448.788
Ayrılan karşılık	245.629	4.295.100	1.933.237	92.510	98.826	6.665.302
Kullanılan / geri çevrilen karşılıklar	(624.541)	(5.221.314)	(10.814.125)	(624.643)	(308.372)	(17.592.995)
Yabancı para çevrim farkları	-	9.435	(129.368)	-	(11.105)	(131.038)
30 Haziran 2012 kapanış	1.002.631	4.353.539	2.734.986	970.077	328.824	9.390.057

	Garanti	Çalışanlara	Maliyet	Dava	Diğer	Toplam
	Karşılıkları	Ödenecek Prim Karşılığı	Karşılıkları	Karşılıkları	Karşılıklar	
1 Ocak 2011 açılış	2.319.209	1.056.934	832.783	1.671.881	1.159.057	7.039.864
Ayrılan karşılık	283.135	2.570.834	2.996.580	441.261	289.014	6.580.824
Kullanılan / geri çevrilen karşılıklar	(1.025.720)	(2.443.087)	(1.509.980)	(602.570)	(730.347)	(6.311.704)
Yabancı para çevrim farkları	-	124.125	95.783	75.652	(295.147)	413
30 Haziran 2011 kapanış	1.576.624	1.308.806	2.415.166	1.586.224	422.577	7.309.397

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle, Grup'un teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen Teminat, Rehın ve İpotekler ("TRİ")	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	111.441.651	106.156.132
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
	111.441.651	106.156.132

Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarının, Grup'un toplam özkaynak tutarına oranı %0'dır.

Grup'un 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle, 1 ABD Doları =1,8450 TL kullanım kuru ile 3.000.000 ABD Doları satış; 1 ABD Doları = 1,7900 TL kullanım kuru ile 3.000.000 ABD Doları alış olarak 2 opsiyonu bulunmaktadır. 30 Haziran 2012 itibariyle 2.000 TL olan opsiyon geliri Finansal Gelirler ve Diğer Dönen Varlıklar hesapları altında gösterilmiştir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ilişkin taahhütler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Bir yıl içinde	767.401	-
Bir ila beş yıl arasında	12.746.994	-
	13.514.396	-

Grup ile ESAS Gayrimenkul Grup EAG Turizm İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. arasında, İstanbul İli, Pendik İlçesi, Kurtköy Mahallesi, 240EF3B-3C pafta, 3991 Ada, 14 parsel numaralı ve 15.744 m2 brüt alanlı gayrimenkulün ("Esas Aeropark") kiralanması hususunda 07.06.2012 tarihinde bir kira sözleşmesi imzalanmıştır. Kira süresi 1 Mayıs 2013 tarihinden başlamak üzere 5 yıldır. 5 yıllık toplam kira bedeli 6.339.816 ABD Doları +KDV olup ilk yılın kira bedeli olan 360.000 ABD Doları +KDV sözleşmenin imzalanması ile birlikte peşin olarak ödenmiştir. Takip eden yıllar için kiralar her üç ayda bir peşin olarak ödenecektir. Kiralanan gayrimenkul Grup'un yeni Genel Müdürlük ve faaliyet binası olarak kullanılacaktır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 20 Mart 2012 günü saat 11.00’de Şirket merkezinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında, Şirket’in kayıtlı sermaye sistemine geçmesine ilişkin olarak, Şirket Anasözleşmesinin “Maksat ve Mevzuu” başlıklı 4’üncü, “Sermaye” başlıklı 6’ncı, “Sermayenin Ödenmesi” başlıklı 7’nci, maddelerinin değiştirilmesine ilişkin değişiklik tasarısı onaylanmıştır.

Şirket’in 3 Mayıs 2012 tarihinde yapılan Genel Kurul toplantısında 2011 yılına ilişkin kar dağıtımının aşağıdaki şekilde yapılmasına oybirliğiyle karar verilmiştir.

2011 Yılına İlişkin Kar Dağıtımı

Net dönem karından dağıtılacak kar	17.976.660
Geçmiş yıl karlarından dağıtılacak kar	24.010.113
Toplam dağıtılacak kar	41.986.773
1. tertip yasal yedekler	-
2. tertip yasal yedekler	4.133.813
Ödenecek temettü	37.852.960
Gelir vergisi stopajı	4.672.371
Ödenecek net temettü	33.180.589
Hisse başına brüt temettü	5,84

Şirket’in Vergi Usul Kanunu’na göre tuttuğu defterlerindeki dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarı 31 Aralık 2011 itibarıyla 149.824.162 TL’dir.

Şirket’in 11 Nisan 2012 tarihindeki Yönetim Kurulu toplantısında, Şirket Anasözleşmesinin 6. maddesinin Yönetim Kuruluna verdiği yetkiye dayanarak; 300.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.486.480 TL tutarındaki çıkarılmış sermayenin Şirket’in iç kaynaklarında yer alan 58.378.320 TL Sermaye Düzeltme Farklarından (yasal kayıtlardaki olağanüstü yedeklerden) karşılanarak, % 900 oranında bedelsiz olarak artırılmasına ve 64.864.800 TL’ye yükseltilmesine, bedelsiz sermaye artırımı nedeniyle ihraç edilecek kaydi payların pay sahiplerine Sermaye Piyasası Mevzuatının kaydi sisteme ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde dağıtılmasına, Sermaye Piyasası Kurulu’na müracaat edilerek gerekli izinlerin alınması ve işlemlerin ifası hususunda Genel Müdürlüğe yetki verilmesine karar verilmiştir. 7 Mayıs 2012 tarihi itibarıyla SPK’na gerekli başvuru yapılmıştır. SPK tarafından 19 Temmuz.2012 tarih ve 25/852 nolu karar ile onaylanarak kayda alınmış ve 23 Temmuz 2012 tarih ve 78/852 numaralı tescile mesnet belge Şirket’e verilmiştir. Şirket’in sermaye artırımına ilişkin yönetim kurulu kararı, tescile mesnet belge ile İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu’na 30 Temmuz 2012 tarihinde tescil edilmiştir. Sermaye artırımı nedeniyle Şirket’in ortaklarına verilecek bedelsiz payların dağıtımı 3 Ağustos 2012 tarihinde başlamış ve gerçekleşmiştir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. SATIŞLAR VE SATILAN MALIN MALİYETİ

	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
Yazılım ve malzeme satışları	58.538.731	27.391.107	-	-
Network çözümleri	31.346.559	17.595.049	-	-
Sistem entegrasyonu	28.921.366	19.399.059	62.613.522	34.369.727
Altyapı ve sistem çözümleri	15.049.897	9.970.725	-	-
Savunma sanayii	8.058.395	3.148.421	4.687.552	378.679
Servis/ Destek satışları	9.299.068	4.856.267	-	-
Diğer	6.788.715	4.921.059	-	-
Yurtiçi satışlar	158.002.731	87.281.687	67.301.074	34.748.406
Teknoloji geliştirme ve çözümleri	29.019.082	14.556.929	30.251.980	14.831.118
Network çözümleri	2.577.361	519.448	-	-
Sistem entegrasyonu	993.104	797.048	3.143.121	3.032.625
Servis/ Destek satışları	311.005	209.927	-	-
Yurtdışı satışlar	32.900.552	16.083.352	33.395.101	17.863.743
Toplam satışlar	190.903.283	103.365.039	100.696.175	52.612.149

Niteliklerine göre satışların maliyeti içinde yer alan masraf çeşitleri aşağıda sunulmuştur.

	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
Malzeme giderleri	92.382.347	51.377.569	27.588.447	16.124.150
Personel giderleri	44.392.276	22.485.552	30.596.397	13.824.544
Servis/ Destek giderleri	23.465.112	13.584.246	17.937.308	8.282.781
Amortisman giderleri	1.463.105	703.840	1.726.213	862.128
Nakliye	1.572.749	1.001.288	1.701.866	874.540
Diğer	10.798.672	4.930.220	6.891.216	3.250.562
	174.074.261	94.082.715	86.441.447	43.218.705

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
Dönem vergi gideri	(11.185.547)	860.416	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	10.863.222	31.554.951	657.395	(1.603.873)
	(322.325)	32.415.367	657.395	(1.603.873)

	1 Ocak 2012	Dönem Gideri/(Geliri)	Özkaynaklara Yansıtılan	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2012
Maddi ve maddi olmayan varlıklar	38.309.331	(28.923.440)	-	(1.782.879)	7.603.012
Ticari alacaklar	5.138.819	2.802.826	-	(203.807)	7.737.838
Ticari borçlar	272.822	(146.420)	-	(12.965)	113.437
Gelecek aylara ait giderler	847.887	(294.259)	-	(39.126)	514.502
Maliyet karşılıkları	(1.305.053)	203.678	-	58.411	(1.042.964)
Stoklar	(932.946)	1.129.377	-	48.904	245.336
Alınan avanslar	(203.604)	(240.087)	-	7.137	(436.554)
Satış primleri karşılığı	(58.124)	(10.494)	-	2.459	(66.158)
Kullanılmamış izin karşılıkları	(597.227)	(135.489)	-	25.068	(707.648)
Garanti karşılıkları	(276.309)	89.496	-	12.704	(174.109)
Kıdem ve özel emeklilik karşılıkları	(3.393.641)	(50.752)	-	147.673	(3.296.720)
Çalışanlara ödenecek prim karşılıkları	(743.470)	450.484	-	35.706	(257.280)
Ertelenmiş gelirler	(1.796.391)	(870.339)	-	72.041	(2.594.690)
Kullanılmayan ArGe indirimi	(15.390.805)	14.613.167	-	777.574	(65)
Taşınabilir mali zararlar	(310.920)	(421.849)	-	10.498	(722.271)
Borç karşılıkları	1.110.425	629.631	-	(43.866)	1.696.190
Diğer	(995.998)	311.248	-	45.713	(639.037)
	19.674.796	(10.863.222)	-	(838.755)	7.972.819

	1 Ocak 2011	Dönem Gideri/(Geliri)	Özkaynaklara Yansıtılan	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2011
Maddi ve maddi olmayan varlıklar	17.106.859	9.871	(43.486)	932.028	18.005.272
Stoklar	(101.422)	403.193	-	8.153	309.924
Ticari alacaklar	2.666.339	744.678	-	170.477	3.581.494
Maliyet karşılıkları	625.865	(297.320)	-	24.001	352.546
Satış primleri karşılığı	(56.464)	22.067	-	(2.327)	(36.724)
Alınan avanslar	(19.202)	(22.383)	-	(1.805)	(43.390)
Garanti karşılıkları	(463.842)	168.078	-	(19.561)	(315.325)
Kullanılmamış izin karşılıkları	(355.692)	(328.637)	-	(30.520)	(714.849)
Kıdem ve özel emeklilik karşılıkları	(3.095.995)	566.925	-	(149.387)	(2.678.457)
Kullanılmayan ArGe indirimi	(10.215.298)	(4.514.786)	-	(709.502)	(15.439.586)
Ertelenmiş gelirler	(4.485.019)	2.588.611	-	(156.461)	(2.052.869)
Diğer	(518.584)	2.308	-	(28.165)	(544.441)
	1.087.545	(657.395)	(43.486)	36.931	423.595

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. HİSSE BAŞINA (ZARAR) / KAZANÇ

	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
Hisse sayısı	6.486.480	6.486.480	6.486.480	6.486.480
Net dönem karı / (zararı)	(2.539.344)	31.919.525	9.446.202	6.240.168
Hisse başına kazanç / (zarar)	(0,3915)	4,9209	1,4563	0,9620

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

22 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket'in Yönetim Kurulu üyeliğine seçilen olan David Arthur Walsh, Joseph Patrick Huffsmith ve Charles Daniel Vogt'un aynı zamanda Genband US LLC şirketinin de Yönetim Kurulunda üye olmalarından dolayı, 22 Aralık 2010 tarihinden itibaren Genband US LLC ve bağlı şirketleri (bundan böyle “Genband” olarak anılacaktır) şirketleri Grup'un ilişkili şirketleri kapsamında değerlendirilmektedir. Grup'un 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 itibarıyla ilişkili şirketlerden olan alacakları aşağıdaki gibidir.

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Genband US LLC	13.221.070	14.915.531
Genband Ireland Ltd.	322.500	165.369
Genband Telecommunications	17.990	26.918
Genband Canada ULC	3.358	10.660
Genband SA. Kingdom Centre	3.794	3.967
	13.568.711	15.122.445

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Genband Ireland Ltd.	371.977	2.010.295
	371.977	2.010.295

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili şirketlerle gerçekleştirilen önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

Satışlar	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
Genband US LLC	26.082.845	13.490.638	24.776.986	12.098.983
Genband Ireland Ltd.	489.657	300.863	23.305	1.924
Genband UK	-	-	42.717	74
Genband Canada UCL	25.501	3.618	-	-
Genband S.A. Kingdom Center	-	-	3.311	3.311
	26.598.003	13.795.119	24.846.319	12.104.292

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Alımlar	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2012 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemi	30 Haziran 2011 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemi
Genband Ireland Ltd.	474.115	336.364	559.489	559.489
	474.115	336.364	559.489	559.489

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde Grup üst yönetimine ödenen ücret ve menfaatler toplamı 1.492.965 TL’dir (30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemi: 961.381 TL). 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup’un üst düzey yöneticilerinin Grup’tan kullanmış olduğu kredi bulunmamaktadır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup’un finansal risk yönetimi konusundaki politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Kredi riski

Finansal varlıkların kayıtlı bilanço değerleri maruz kalınan maksimum kredi riskini göstermektedir. Raporlama tarihindeki azami kredi riskini gösteren tablo aşağıda sunulmuştur.

30 Haziran 2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer (*)		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	13.568.711	154.102.393	-	427.358	128.999.394	-
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
(A) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	10.427.394	90.131.457	-	427.358	128.999.394	-
(B) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (**)	3.141.317	63.970.936	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
(C) Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	7.694.354	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(7.694.354)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
(D) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) İndirilecek KDV, verilen sipariş avansları, gelecek aylara ait giderler, peşin ödenen vergi ve fonlar gibi finansal olmayan araçlar, diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar içerisine dahil edilmemiştir.

(**) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların 27.437.706 TL si (31 Aralık 2011 : 31.307.716 TL), iflas korunma başvurusu tarihi olan 14 Ocak 2009’dan önce doğan Nortel alacaklarından oluşmaktadır. Bu alacaklar için belirsizlik olduğundan dolayı karşılık ayrılmamıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi riski (devamı)

31 Aralık 2011	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer (*)		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	15.122.445	174.857.505	-	118.065	27.221.546	-
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
(A) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.180.608	109.926.130	-	118.065	27.221.546	-
(B) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (**)	6.941.837	64.931.375	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
(C) Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	8.553.915	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(8.553.915)	-	-	-	-
Net değerlerin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değerlerin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
(D) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) İndirilecek KDV, verilen sipariş avansları, gelecek aylara ait giderler, peşin ödenen vergi ve fonlar gibi finansal olmayan araçlar, diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar içerisine dâhil edilmemiştir.

(**) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların 27.437.706 TL si (31 Aralık 2011 : 31.307.716 TL), iflas korunma başvurusu tarihi olan 14 Ocak 2009'dan önce doğan Nortel alacaklarından oluşmaktadır. Bu alacaklar için belirsizlik olduğundan dolayı karşılık ayrılmamıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi riski (devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmalarına ilişkin bilgileri gösteren tablo aşağıda sunulmuştur.

30 Haziran 2012	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	11.958.540	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	4.705.187	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	13.296.761	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	37.151.765	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-
Toplam	67.112.253	-

31 Aralık 2011	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	18.150.244	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	8.911.970	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.738.611	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	43.072.387	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-
Toplam	71.873.212	-

Likidite riski

Grup, mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini zamanında yerine getirebilmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurarak likidite riskini yönetmektedir. 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un likidite riskini gösteren tablo aşağıda sunulmuştur.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Likidite riski (devamı)

30 Haziran 2012

Sözleşme uyarınca vadeler	Kayıtlı Değer	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı				
		3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	87.897.306	88.180.316	87.574.713	558.387	47.216	-
Banka kredileri	25.443.574	25.726.584	25.120.981	558.387	47.216	-
Ticari borçlar	62.453.732	62.453.732	62.453.732	-	-	-

Beklenen vadeler	Kayıtlı Değer	Beklenen nakit çıkışlar toplamı				
		3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	20.905.984	20.905.984	10.696.498	9.754.245	455.242	-
Borç Karşılıkları	9.390.057	9.390.057	-	9.390.057	-	-
Diğer borçlar (*)	11.515.928	11.515.928	10.696.498	364.188	455.242	-

31 Aralık 2011

Sözleşme uyarınca vadeler	Kayıtlı Değer	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı				
		3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	100.708.475	100.708.475	99.643.884	966.976	97.615	-
Banka kredileri	10.879.789	10.879.789	9.815.198	966.976	97.615	-
Ticari borçlar	89.828.686	89.828.686	89.828.686	-	-	-

Beklenen vadeler	Kayıtlı Değer	Beklenen nakit çıkışlar toplamı				
		3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	35.466.033	35.466.033	4.208.162	30.514.517	743.354	-
Borç Karşılıkları	23.434.926	23.434.926	-	23.434.926	-	-
Diğer borçlar (*)	12.031.107	12.031.107	4.208.162	7.079.591	743.354	-

(*) Diğer borçlar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri, gelir vergisi ve diğer vergilerden oluşmaktadır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Faiz oranı riski

Piyasa faiz oranlarının değişimi, faize duyarlı varlıkların kısa vadeli enstrümanlarda değerlendirilmesi suretiyle yönetilmektedir. Bilanço tarihleri itibariyle Grup’un faize duyarlı yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Sabit faizli finansal araçlar	149.566.268	35.601.998
Finansal varlıklar (*)	124.122.694	24.722.209
Finansal yükümlülükler	25.443.574	10.879.789
Değişken faizli finansal araçlar	-	-
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	-	-

(*)30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 itibariyle banka mevduatlarından oluşmaktadır.

Kur riski

Grup’un geçerli para birimi ABD \$ olduğundan, kur riski genel olarak ABD\$’nın TL ve diğer para birimleri karşısındaki değer değişikliğinden kaynaklanmaktadır. Grup ABD\$’nın diğer para birimleri karşısında değer kazanmasından veya değer kaybetmesinden etkilenmemek için varlıklarını mümkün olduğu ölçüde yükümlülükleri ile uyumlu olarak değerlendirmekte ve sözleşmeye bağlı giderlerini mümkün olduğu ölçüde sözleşme para birimi cinsinden yüklenmektedir.

Grup’un 30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ithalat ve ihracat bilgileri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>30 Haziran 2011</u>
İhracat	32.900.552	33.395.101
İthalat	13.879.330	13.006.118

Grup’un 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle döviz varlık ve yükümlülüklerini gösteren döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

30 Haziran 2012	TL Karşılığı (*)	Orjinal Para Birimi						
		TL	Avro	CAD	GBP	TAKA	Diğer	
Dönen Varlıklar	74.660.423	72.512.394	286.182	-	-	13.190	66.848.720	-
Nakit ve nakit benzerleri	3.577.224	2.833.276	110.105	-	-	13.190	20.894.201	-
Diğer ticari alacaklar	68.393.810	66.989.729	176.077	-	-	-	45.954.519	-
Diğer alacaklar	491.151	491.151	-	-	-	-	-	-
Diğer cari/dönen varlıklar	2.198.238	2.198.238	-	-	-	-	-	-
TOPLAM VARLIKLAR (A)	74.660.423	72.512.394	286.182	-	-	13.190	66.848.720	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	72.948.012	62.193.750	239.813	5.319.623	-	-	37.655.896	-
Finansal Borçlar	25.396.358	25.396.358	-	-	-	-	-	-
Diğer ticari borçlar	14.942.791	4.332.670	176.432	5.319.623	-	-	37.655.896	-
Diğer borçlar	10.458.156	10.314.015	63.381	-	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12.760.650	12.760.650	-	-	-	-	-	-
Borç karşılıkları	9.390.057	9.390.057	-	-	-	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	11.017.381	11.017.381	-	-	-	-	-	-
Finansal Borçlar	47.216	47.216	-	-	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10.970.165	10.970.165	-	-	-	-	-	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (B)	83.965.393	73.211.131	239.813	5.319.623	-	-	37.655.896	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük)								
Pozisyonu (A-B)	(9.304.970)	(698.737)	46.369	(5.319.623)	-	13.190	29.192.824	-
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	0,8892	0,9905	1,1934	-	-	-	1,7753	-
İthalat	2.031.836	53.216	838.270	-	-	8.340	300.000	901
İhracat	480.745	264.050	94.307	-	-	-	-	-

(*) Grup'un geçerli para birimi ABD \$ olduğu için, ABD \$ haricindeki para birimleri gösterilmiştir. Yukardaki tabloda yabancı para birimleri orijinal para birimi tutarlarıyla gösterilmiş, TL karşılıkları ise dönem sonu kurları kullanılarak hesaplanmıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2011	TL Karşılığı (*)	Orjinal Para Birimi					
		TL	Avro	CAD	GBP	TAKA	Diğer
Dönen Varlıklar	113.798.524	110.074.169	882.122	-	8.955	67.328.835	-
Nakit ve nakit benzerleri	10.967.498	9.697.850	309.189	-	8.353	21.374.316	-
Diğer ticari alacaklar	93.595.638	91.209.831	544.739	-	602	45.954.519	-
Diğer alacaklar	375.623	375.623	-	-	-	-	-
Diğer cari/dönen varlıklar	8.859.765	8.790.865	28.194	-	-	-	-
TOPLAM VARLIKLAR (A)	113.798.524	110.074.169	882.122	-	8.955	67.328.835	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	84.105.645	71.284.633	862.914	5.319.623	-	37.805.896	-
Finansal Borçlar	10.879.789	10.879.789	-	-	-	-	-
Diğer ticari borçlar	33.753.879	21.066.817	808.102	5.319.623	-	37.805.896	-
Diğer borçlar	8.872.023	8.738.073	54.812	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	7.165.028	7.165.028	-	-	-	-	-
Borç karşılıkları	23.434.926	23.434.926	-	-	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	9.803.178	9.803.178	-	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	9.803.178	9.803.178	-	-	-	-	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (B)	93.908.823	81.087.811	862.914	5.319.623	-	37.805.896	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük)							
Pozisyonu (A-B)	19.889.701	28.986.357	19.208	(5.319.623)	8.955	29.522.939	-
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	1,2118	1,3575	1,0223	-	-	1,7809	-
İthalat	5.439.531	241.983	1.892.648	-	101.656	17.800.421	4.460
İhracat	3.677.787	2.759.703	377.131	-	-	-	-

(*) Grup'un geçerli para birimi ABD \$ olduğu için, ABD \$ haricindeki para birimleri gösterilmiştir. Yukardaki tabloda yabancı para birimleri orijinal para birimi tutarlarıyla gösterilmiş, TL karşılıkları ise dönem sonu kurları kullanılarak hesaplanmıştır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Haziran 2012		
	Kar/Zarar	
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
<i>TL'nin ABD Doları karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde:</i>		
TL net varlık / yükümlülüğü	38.679	(38.679)
TL riskinden korunan kısım (-)		
(1) TL Net Etkisi	38.679	(38.679)
<i>Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde:</i>		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(5.837)	5.837
Avro riskinden korunan kısım (-)		
(2) Avro Net Etkisi	(5.837)	5.837
<i>Diğer döviz kurlarının ABD Doları karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde:</i>		
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	482.241	(482.241)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
(3) Diğer Döviz Varlıkları Net Etkisi	482.241	(482.241)
TOPLAM (1+2+3)	515.083	(515.083)

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2011		
	Kar/Zarar	
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
<i>TL'nin ABD Doları karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde:</i>		
TL net varlık / yükümlülüğü	2.898.636	(2.898.636)
TL riskinden korunan kısım (-)		
(1) TL Net Etkisi	2.898.636	(2.898.636)
<i>Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde:</i>		
Avro net varlık / yükümlülüğü	4.694	(4.694)
Avro riskinden korunan kısım (-)		
(2) Avro Net Etkisi	4.694	(4.694)
<i>Diğer döviz kurlarının ABD Doları karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde:</i>		
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(914.360)	914.535
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
(3) Diğer Döviz Varlıkları Net Etkisi	(914.360)	914.535
TOPLAM (1+2+3)	1.988.970	(1.988.795)

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un Yönetim Kurulu'nun 11 Nisan 2012 tarihli kararına istinaden Kazakistan'ın Almaty kentinde sermayesinin tamamı Netaş'a ait olmak üzere 161.800 Tenge (yaklaşık 1100 ABD Doları karşılığı) kuruluş sermayesi tahsisi yoluyla bir "Sınırlı Sorumlu Ortaklık" (Netas Telecom Limited Liability Partnership) kurularak tescil işlemleri 25 Haziran 2012 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 4 Temmuz 2012 tarihinde tamamlanmıştır.

OEP RHEA Turkey Tech B.V. 17 Temmuz 2012 tarihinde sahibi olduğu B-tipi Netaş Telekomünikasyon A.Ş. paylarını Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. nezdinde kayıt altına almak üzere bir başvuru yapmıştır. 19 Temmuz 2012 tarihi itibarıyla 2.335.133 adet A-tipi ve 816.624 adet B-tipi hisse sahibi olarak Şirket içindeki toplam payları %48,59'unu temsil etmektedir.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (devamı)

Şirket'in 11 Nisan 2012 tarihindeki Yönetim Kurulu toplantısında, Şirket Anasözleşmesinin 6. maddesinin Yönetim Kuruluna verdiği yetkiye dayanarak; 300.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.486.480 TL tutarındaki çıkarılmış sermayenin Şirket'in iç kaynaklarında yer alan 58.378.320 TL Sermaye Düzeltme Farklarından (yasal kayıtlardaki olağanüstü yedeklerden) karşılanarak, % 900 oranında bedelsiz olarak artırılmasına ve 64.864.800 TL'ye yükseltilmesine, bedelsiz sermaye artırımı nedeniyle ihraç edilecek kaydi payların pay sahiplerine Sermaye Piyasası Mevzuatının kaydi sisteme ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde dağıtılmasına, Sermaye Piyasası Kurulu'na müracaat edilerek gerekli izinlerin alınması ve işlemlerin ifası hususunda Genel Müdürlüğe yetki verilmesine karar verilmiştir. 07 Mayıs 2012 tarihi itibarıyla SPK'na gerekli başvuru yapılmıştır. SPK tarafından 19.07.2012 tarih ve 25/852 nolu karar ile onaylanarak kayda alınmış ve 23.07.2012 tarih ve 78/852 numaralı tescile mesnet belge Şirket'e verilmiştir. Şirket'in sermaye artırımına ilişkin yönetim kurulu kararı, tescile mesnet belge ile İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu'na 30 Temmuz 2012 tarihinde tescil edilmiştir. Sermaye artırımını nedeniyle Şirket'in ortaklarına verilecek bedelsiz payların dağıtımını 3 Ağustos 2012 tarihinde başlamış ve gerçekleştirmiştir.

21. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

a) Gayrimenkul satışı

8 Mart 2012 tarihinde, Grup'a ait İstanbul İli, Ümraniye İlçesi, İnkılap Mahallesi, Alemdağ Caddesi üzerindeki 45 Pafta, 874 Ada, 90 Parsel sayılı 94.493 metrekare yüzölçümlü gayrimenkulün 98.627.500 ABD Doları bedeli ile Doğa Şehircilik İç ve Dış Ticaret A.Ş.'e satış işlemi tamamlanmıştır. Satış bedelinin tamamı peşin olarak tahsil edilmiştir. Grup söz konusu gayrimenkulü satış tarihinden geçerli olmak üzere 18 ay süreyle 1.800 ABD Doları bedel karşılığında kiracı olarak kullanmaya devam edecektir. Grup 18 aylık bu sürenin sonunda kira dönemini 6 ay süreyle 2.500.000 ABD Doları bedel karşılığında uzatma hakkına sahiptir. Gayrimenkul satışı ile ilgili olarak 77.458.601 ABD Doları (137.326.354 TL) Yeniden Değerleme Fonu hesabındaki tutar Geçmiş Yıllar Kar/Zararı hesaplarına transfer edilmiş, sabit kıymet kalemleri ile ilgili olarak satış tarihine kadar hesaplanmış ertelenmiş vergi tutarı olan 10.139.113 ABD Doları (17.975.633 TL) vergi hesaplamasından çıkarılmış ve dönem ertelenmiş vergi geliri olarak mali tablolara yansıtılmış ve gayrimenkul satışından kaynaklanan 3.353.474 ABD Doları (5.945.374 TL) tutarındaki gelir rakamı Diğer Gelirler altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup ile ESAS Gayrimenkul Grup EAG Turizm İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. arasında, İstanbul İli, Pendik İlçesi, Kurtköy Mahallesi, 240EF3B-3C pafta, 3991 Ada, 14 parsel numaralı ve 15.744 m2 brüt alanlı gayrimenkulün ("Esas Aeropark") kiralınması hususunda 07.06.2012 tarihinde bir kira sözleşmesi imzalanmıştır. Kira süresi 1 Mayıs 2013 tarihinden başlamak üzere 5 yıldır. 5 yıllık toplam kira bedeli 6.339.816 ABD Doları +KDV olup ilk yılın kira bedeli olan 360.000 ABD Doları +KDV sözleşmenin imzalanması ile birlikte peşin olarak ödenmiştir. Takip eden yıllar için kiralar her üç ayda bir peşin olarak ödenecektir. Kiralanan gayrimenkul Grup'un yeni Genel Müdürlük ve faaliyet binası olarak kullanılacaktır.

NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR (devamı)

b) Geçmiş yıl finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi

Cari dönemde satılan arsa ve binalara ilişkin 31 Aralık 2010 tarihinde yapılan yeniden değerlendirme artışı üzerinden hesaplanmamış olduğu farkedilmiş olup, Grup yönetimi önceki dönem finansal tablolarını 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren başlayarak 8 numaralı Uluslararası Finansal Raporlama Standardı “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar” (“UMS 8”)’e istinaden yeniden düzenlemiştir.

Önceki dönem finansal tablolarına yapılan düzeltme “Yeniden Değerleme Fonu” ve “Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü” hesaplarını etkilemiş olup, önceki dönemlere ait dönem karı/zararını etkilememiştir.

Cari dönemde, söz konusu arsa ve binaların satılmasıyla birlikte, ilgili yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıllar karlarına, ertelenmiş vergi yükümlülüğü ise ertelenmiş vergi gelirine yansıtılarak sıfırlanmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, dağıtılabilir kar rakamı etkilenmemiştir.

	31 Aralık 2010		
	Daha önce raporlanan	Düzeltilme	Yeniden Düzenlenen
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	1.087.545	11.069.773	12.157.318
Yeniden değerlendirme fonu	119.668.516	(11.069.773)	108.598.743

	31 Aralık 2011		
	Daha önce raporlanan	Düzeltilme	Yeniden Düzenlenen
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	8.035.994	13.525.029	21.561.023
Yeniden değerlendirme fonu	146.311.551	(13.525.029)	132.786.522