

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Konsolide Bilanço	1-2
Ara Dönem Konsolide Gelir Tablosu.....	3
Ara Dönem Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Konsolide Nakit Akım Tablosu	6
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Özet Notlar (Dipnotlar).....	7-49
Not 1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	7-9
Not 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	9-13
Not 3 İşletme Birleşmeleri	14
Not 4 İş Ortaklıkları	14-15
Not 5 Bölümlere Göre Raporlama	16-21
Not 6 Nakit ve Nakit Benzerleri	21
Not 7 Finansal Borçlar	21-22
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar.....	23-24
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	25-26
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	27
Not 11 Şerefiye	28
Not 12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	28
Not 13 Taahhütler	29-31
Not 14 Özkaynaklar	31-33
Not 15 Faaliyet Giderleri	34
Not 16 Diğer Faaliyet Gelir/Giderleri	35
Not 17 Finansal Gelirler.....	35
Not 18 Finansal Giderler.....	36
Not 19 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	36-37
Not 20 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	38-42
Not 21 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	43-47
Not 22 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	48
Not 23 Verilen Banka Kredileri	49
Not 24 Banka Müşterileri Mevduatı	49
Not 25 Alınan Krediler	49

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.396.669	3.836.404
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	777.147	509.836
Finansal Yatırımlar		336.548	116.060
Verilen Banka Kredileri (net)	23	3.582.143	2.788.932
Ticari Alacaklar (net)		225.093	90.948
Finansal Kiralama Alacakları (net)		130.738	119.463
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		70.161	4.485
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	14.380	15.046
Diğer Alacaklar (net)		33.245	34.573
Canlı Varlıklar (net)		5.216	10.708
Stoklar (net)		141.227	87.637
Diğer Dönen Varlıklar		80.771	58.716
Duran Varlıklar		3.544.094	2.816.167
Finansal Yatırımlar		613.903	492.216
Verilen Banka Kredileri (net)	23	725.884	434.995
Finansal Kiralama Alacakları (net)		138.291	122.850
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		7.105	404
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	5.997	5.205
Diğer Alacaklar (net)		38.185	18.398
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.359.348	1.228.063
Şerefiye (net)	11	35.344	35.344
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar (net)		33.938	32.787
Maddi Duran Varlıklar (net)	9	498.263	356.214
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	10	13.745	12.943
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	19.1	34.505	34.498
Diğer Duran Varlıklar		39.586	42.250
TOPLAM VARLIKLAR		8.940.763	6.652.571

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.776.881	3.799.609
Finansal Borçlar (net)	7	175.721	103.892
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	7	169.705	100.705
Ticari Borçlar (net)		77.457	70.121
Banka Müşterileri Mevduatı	24	4.097.523	2.658.295
Alınan Krediler	25	949.337	624.604
Bloke Hesaplar		67.899	94.285
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	20.3	115	1.005
Diğer Borçlar		35.065	27.307
Borç Karşılıkları	12	20.991	15.501
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19.3	3.910	1.792
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		47.838	11.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		25.834	16.867
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (net)		105.486	73.322
Uzun Vadeli Yükümlülükler		637.471	551.870
Finansal Borçlar (net)	7	108.805	105.272
Banka Müşterileri Mevduatı	24	23.536	6.788
Alınan Krediler	25	464.639	404.422
Diğer Borçlar		402	334
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		3.357	3.255
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		17.993	16.417
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	19.1	18.114	15.153
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler (net)		625	229
ÖZKAYNAKLAR		2.526.411	2.301.092
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.978.013	1.786.051
Ödenmiş Sermaye	14	160.000	160.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		9.474	9.474
Değer Artış Fonları	14	5.526	8.907
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.381	16.063
Yabancı Para Çevrim Farkları		100.949	(955)
Diğer Yedekler		(3.864)	(3.864)
Net Dönem Karı		133.439	221.699
Geçmiş Yıllar Karları	14	1.554.108	1.374.727
Azınlık Payları		548.398	515.041
TOPLAM KAYNAKLAR		8.940.763	6.652.571

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	
	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
Satış Gelirleri (net)	823.728	287.003	805.504	280.611
Satışların Maliyeti (-)	(644.600)	(221.029)	(656.092)	(225.137)
Hizmet Gelirleri (net)	36.207	11.434	31.444	11.016
Ticari faaliyetlerden brüt kar	215.335	77.408	180.856	66.490
Faiz ve Diğer Gelirler	396.162	157.263	296.871	103.149
Faiz ve Diğer Giderler (-)	(191.959)	(80.654)	(128.636)	(45.680)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar	204.203	76.609	168.235	57.469
BRÜT KAR	419.538	154.017	349.091	123.959
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(51.618)	(49.843)	(17.260)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(194.935)	(147.320)	(51.543)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(1.716)	(473)	(158)
Diğer Faaliyet Gelirleri	16.1	9.650	12.520	4.313
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	16.2	(65.580)	(19.394)	1.762
FAALİYET KARI	115.339	51.861	144.581	61.073
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		126.123	29.621	87.053
Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler	17	81.241	31.498	70.077
Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler (-)	18	(139.817)	(66.912)	(36.376)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		182.886	306.235	138.473
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(17.452)	1.086	(23.470)
- Dönem Vergi Gideri (-)	19.2	(14.498)	(4.328)	(23.143)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	19.2	(2.954)	5.414	(1.797)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		165.434	282.765	127.296
Dönem Karının Dağılımı				
- Azınlık Payları		31.995	9.282	59.998
- Ana Ortaklık Payları		133.439	37.872	222.767
Hisse başına kazanç (tam TL)		0,83	0,24	1,39
				0,65

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	
	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	165.434	47.154	282.765	127.296
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim, vergi netlenmiş	(643)	(208)	(263)	15
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	8.426	5.373	(591)	(50)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar, vergi netlenmiş	99.590	22.889	(31.231)	(31.102)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider), (Vergi sonrası)	107.373	28.054	(32.085)	(31.137)
Toplam Kapsamlı Gelir	272.807	75.208	250.680	96.159
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Azınlık payları	40.845	12.373	57.672	21.664
Ana ortaklık payları	231.962	62.835	193.008	74.495

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıllar Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	8.266	14.080	(6.292)	-	230.336	1.181.574	1.597.438	475.765	2.073.203
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karına aktarılması	-	-	-	1.983	-	-	(230.336)	228.353	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	(35.200)	(35.200)	(12.255)	(47.455)
Bağlı ortaklıktaki konsolidasyon oranının değişiklik etkisi	-	-	-	-	-	-	-	38	38	20	58
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın azınlık payı hissesi alımı (Not 3)	-	-	-	-	-	(1.861)	-	-	(1.861)	(129)	(1.990)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	319	-	(30.078)	-	-	-	(29.759)	(2.326)	(32.085)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	222.767	-	222.767	59.998	282.765
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	319	-	(30.078)	-	222.767	-	193.008	57.672	250.680
30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	8.585	16.063	(36.370)	(1.861)	222.767	1.374.765	1.753.423	521.073	2.274.496
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	8.907	16.063	(955)	(3.864)	221.699	1.374.727	1.786.051	515.041	2.301.092
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karına aktarılması	-	-	-	2.318	-	-	(221.699)	219.381	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	(7.488)	(47.488)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(3.381)	-	101.904	-	-	-	98.523	8.850	107.373
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	133.439	-	133.439	31.995	165.434
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(3.381)	-	101.904	-	133.439	-	231.962	40.845	272.807
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	5.526	18.381	100.949	(3.864)	133.439	1.554.108	1.978.013	548.398	2.526.411

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2011- 30.09.2011	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2010- 30.09.2010
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları			
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		182.886	306.235
Düzeltilmeler			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı		(9.111)	(249)
Amortisman ve itfa giderleri	9, 10	30.767	31.251
Tahsili şüpheli krediler ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı		57.952	16.068
Garanti karşılığı/(iptali)	12	335	(1.587)
İzin karşılığı		784	318
Kıdem tazminatı karşılığı		4.806	3.710
Prim karşılığı		8.307	7.868
Diğer karşılıklar		8.379	252
Stok değer düşüklüğü karşılığı		135	843
Kur farkı giderleri/(gelirleri)		78.171	(22.531)
Faiz giderleri		44.995	22.349
İştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklardan gelir	8	(126.123)	(184.105)
Türev finansal araçlarından alacaklardaki net artış		(72.377)	(2.107)
Türev finansal araçlarından borçlardaki net artış		36.027	17.879
Diğer nakit girişi sağlamayan giderler		49	11
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		245.982	196.205
Finansal yatırımlardaki net artış		(342.818)	(63.772)
Merkez Bankası zorunlu karşılıklarındaki net artış	6	(50.632)	(25.147)
Verilen banka kredilerindeki net artış		(1.140.806)	(322.676)
Ticari ve diğer alacaklar ile ilişkili taraflardan alacaklardaki net artış		(162.233)	(58.141)
Stoklardaki net artış		(51.798)	(11.598)
Diğer varlıklardaki net artış		(37.850)	(27.392)
Ticari ve diğer borçlar ile ilişkili taraflara borçlardaki net artış		43.608	71.489
Banka müşteri mevduatlarındaki net artış		1.455.976	101.092
Bloke hesaplardaki net (azalış)/artış		(26.386)	45.480
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklardaki net artış		(1.151)	(3.699)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki araç alımları	9	(128.987)	(56.703)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki ikinci el satış hasılatı		26.490	14.486
Ödenen kıdem tazminatı		(3.354)	(2.464)
Ödenen vergiler	19,3	(12.380)	(17.298)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(186.339)	(160.138)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	9, 10	(54.857)	(40.272)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		958	4.596
Satın alınan finansal varlıklar ve nakdi sermaye artışına katılım		(60)	(4.017)
Müşterek yönetime tabi ortaklık kuruluş bedeli		(1.118)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(55.077)	(39.693)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akımı			
Sermaye iştiraklerinden sağlanan temettü ve diğer nakit akımlar		95.607	65.108
Azınlıklara ödenen temettü		(7.488)	(12.255)
Ödenen temettüler		(40.000)	(35.200)
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan krediler		1.949.216	1.362.398
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan kredilerin geri ödemeleri		(1.523.002)	(1.046.110)
Ödenen faizler (-)		(20.070)	(14.024)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		454.263	319.917
Yabancı para dönüştürme farkları		3.832	(598)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış		216.679	119.488
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	6	402.657	311.651
Toplam dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzerleri		619.336	431.139
Faiz gelirleri		50.360	6.799
Temettü gelirleri		26	160

Ekte yer alan notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasını teşkil eder.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Yazıcılar Holding A.Ş. ("Yazıcılar" veya "Şirket") çoğunluk hisseleri üç Yazıcı Ailesi'ne ait bir holding şirkettir ve 1976 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Üç Yazıcı Ailesi; Kamil Yazıcı ve vefat eden iki kardeşinin eş ve çocuklarından oluşmaktadır. Şirket, bağlı ortaklıklarında, %68,00 oranında pay sahibi olduğu Anadolu Endüstri Holding A.Ş. (AEH) vasıtasıyla kontrole sahiptir. Şirket'in hisselerinin belirli bir bölümü İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)'nda işlem görmektedir.

Şirket merkezinin adresi Umut Sokak No:12, İçerenköy, Ataşehir, İstanbul, Türkiye'dir.

Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tabloları 4 Kasım 2011 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sezai Tanrıverdi ve Mali İşler Müdürü Yusuf Ovnamak tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul ve bazı düzenleyici organların yasal finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkileri vardır.

Grup'un Faaliyet Konuları

Şirket ve bağlı ortaklıkları ara dönem konsolide finansal tablolar için "Grup" olarak anılacaktır.

Grup, başlıca dört ana grupta faaliyet göstermektedir: Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, dayanıklı tüketim malları ticareti); finansal kuruluşlar (bankacılık, finansal kiralama, aracılık ve yatırım ortaklığı); perakende (kırtasiye, restoran işletmeciliği, gıda, bilgi teknolojileri ve turizm) ve diğer (ticaret, varlık yönetimi, enerji).

Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 6.373 kişidir (31 Aralık 2010: 6.249).

Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Ödenmiş Sermaye	%	Ödenmiş Sermaye	%
Yazıcı Aileleri	62.203	38,88	62.481	39,05
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.	53.600	33,50	53.600	33,50
Halka açık (*)	44.197	27,62	43.919	27,45
Toplam sermaye	160.000	100,00	160.000	100,00

(*) Halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %1,816 oranına tekabül eden 2.906 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı %	
				30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Endüstri Holding A.Ş. (AEH)	Türkiye	Holding şirketi	Diğer	68,00	68,00
Alternatifbank A.Ş. (ABank) (1)	Türkiye	Bankacılık hizmetleri	Finans	61,75	61,75
Alternatif Yatırım A.Ş. (A Yatırım)	Türkiye	Aracı kurum	Finans	61,75	61,75
Alternatif Finansal Kiralama A.Ş. (ALease)	Türkiye	Finansal kiralama şirketi	Finans	64,94	64,94
Alternatif Yatırım Ortaklığı A.Ş. (AYO) (1) (3)	Türkiye	Yatırım şirketi	Finans	32,48	32,48
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia ve Lada markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile operasyonel kiralama faaliyeti	Otomotiv	68,00	68,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	67,93	67,93
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Kia ve Lada markalı motorlu araçların ithalatı	Otomotiv	67,38	67,38
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik) (4)	Türkiye	Dayanıklı tüketim malları ticareti	Otomotiv	34,65	34,65
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1) (2)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Perakende	38,68	38,68
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü) (2)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımı	Perakende	49,76	49,76
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Perakende	51,60	51,60
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Perakende	65,53	65,53
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	67,32	67,32
Anadolu Endüstri Holding A.S. und Co. KG (AEH und Co.)	Almanya	Yurtdışında, ürünler için gerekli pazar araştırmalarının gerçekleştirilmesi	Diğer	67,32	67,32
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği, besi çiftliği işletmesi	Perakende	68,00	68,00
Hamburger Restoran İşletmeleri A.Ş. (Hamburger)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Perakende	68,00	68,00
Anadolu Varlık Yönetim A.Ş. (Anadolu Varlık)	Türkiye	Varlık yönetimi	Diğer	67,99	67,99
Anadolu Taşıt Ticaret A.Ş. (Anadolu Taşıt)	Türkiye	Otomotiv sektöründe sınav ve ticari faaliyet	Diğer	68,00	68,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Geely markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	68,00	68,00
Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. (Anadolu Termik)	Türkiye	Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	68,00	68,00
Anatolia Energy B.V. (Anatolia Energy)	Hollanda	Gayrifaal	Diğer	68,00	68,00
Anelsan Anadolu Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anelsan) (5)	Türkiye	Gayrifaal	Perakende	48,94	48,94
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
Antek Teknoloji Ürünleri Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Antek Teknoloji) (6)	Türkiye	Her türlü elektronik alet ve eşyanın toptan ve perakende satışı	Otomotiv	67,98	68,00
Georgian Urban Energy LLC (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00

(1) ABank, Adel ve AYO hisseleri İMKB'de işlem görmektedir.

(2) AEH, Adel ve Ülkü'de sırasıyla %56,89 ve %68,78 hisseye sahiptir. Ayrıca Adel, Ülkü'de %7,67 hisseye sahiptir. Dolayısıyla, Adel ve Ülkü'nün kontrolü Yazıcılar Holding A.Ş.'dedir.

(3) ABank'ın AYO'yu konsolide etme oranındaki değişiklik sebebi ile dönemsel olarak farklılık görülebilmektedir.

(4) Anadolu Motor ve AEH sırasıyla Anadolu Elektronik'te %50,00 ve %1,00 hisseye sahiptirler. Dolayısıyla Anadolu Elektronik'in kontrolü Yazıcılar Holding A.Ş.'dedir.

(5) Ülkü, Anelsan'da %96,50 hisseye sahiptir. Dolayısıyla Anelsan'ın kontrolü Yazıcılar Holding A.Ş.'dedir.

(6) Antek Teknoloji 26 Mayıs 2011 tarihli yönetim kurulu toplantısında sermaye artırım kararı almış, hissedarlarından AEH'nin sermaye artırımına katılmaması sonucunda Yazıcılar Holding A.Ş.'nin nihai oranı %67,98 olmuştur.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

İştirak

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibari ile özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştiraki ve buna ait hisse payı oranı aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı %	
			30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes)	Türkiye	Bira üretimi	36,27	36,27

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibari ile özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve buna ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı %	
			30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu)	Türkiye	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	37,56	37,56
Ana Gıda İhtiyaç Maddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Ana Gıda)	Türkiye	Kırlangıç, Komili ve Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı ve mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	37,57	37,57
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında)	22,67	22,67
D-Tes Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (D Tes)	Türkiye	Elektrik toptan satışı (Yatırım aşamasında)	17,00	17,00
Faber-Castell Anadolu LLC (*)	Rusya	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	19,34	-

(*) 13 Eylül 2011 tarihinde Rusya Federasyonu'nda tescil edilen ve Moskova merkezli olan, Şirket'in bağlı ortaklıklarından Adel'in müşterek yönetime tabi ortaklığı şeklindeki Faber-Castell Anadolu LLC; her nevi kırtasiye ve ofis malzemeleri, resim, sanat ve hobi malzemeleri, çeşitli oyuncakları ithal ve ihraç etmek, alım satım ve dağıtımını yapmak üzere kurulmuştur. Adel Faber-Castell Anadolu LLC'de %50 hisseye sahiptir, Yazıcılar Holding A.Ş.'nin nihai oranı ise %19,34'tür.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

Şirket ve Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat ve Bankacılık Kanunu, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (TDHP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar. Ara dönem konsolide finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış olup, Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğlerine uygun olarak Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur.

Bu bağlamda Şirket ve bağlı ortaklıkları finansal tabloların hazırlanmasında 31 Aralık 2007'ye kadar Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın Seri: XI, No: 25, "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ini esas almıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) ve Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi (IASC) tarafından çıkarılmış olan muhasebe standartlarının uygulanması durumunda da, SPK Muhasebe Standartları'na uyulmuş sayılacağı belirtilmiştir. Şirket'in konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2007'ye kadar, yukarıda bahsedildiği üzere SPK'nın izin verdiği alternatif yöntem çerçevesinde hazırlanmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

9 Nisan 2008 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın Seri: XI, No: 29, "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) uyarınca halka açık işletmeler 1 Ocak 2008'den itibaren finansal tablolarını, söz konusu Tebliğ'de öngörüldüğü üzere, Uluslararası Muhasebe/ Finansal Raporlama Standartları'na (UMS/UFRS) uygun olarak hazırlamaya başlamıştır. Yukarıda belirtilen Seri: XI, No: 25 no'lu tebliğ uyarınca Şirket tarafından 31 Aralık 2007'ye kadar uygulanan alternatif yöntem ile Seri: XI, No: 29 tebliğ'inde öngörülen muhasebe politikaları arasında herhangi bir fark olmadığından dolayı, Grup'un cari ve önceki dönem finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal tablolar, SPK tarafından belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in ve Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi ortaklık ve iştiraklerinin fonksiyonel ve raporlama para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın var olan verilere dayanarak ileride bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur.

Yurtdışındaki Bağlı Ortaklıklar İçin Fonksiyonel ve Ulusal Para Birimi

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup UFRS'ye uygunluk açısından gerekli tashih ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Yabancı bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurundan Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gelir ve giderler ve nakit akımları ise ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir.

Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları ve konsolide ortaklıkların özkaynak hesaplarına ilişkin değer ile iştirak değerinin arasında kurdaki sapmadan kaynaklanan farklar özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir. Yurtdışındaki bağlı ortaklıkların fonksiyonel ve ulusal para birimleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010
	Ulusal Para Birimi	Fonksiyonel Para Birimi	Fonksiyonel Para Birimi
AEH und Co.	EURO	EURO	EURO
Oyex	EURO	EURO	EURO
Anatolia Energy	EURO	EURO	EURO
GUE	Gürcistan Lirası (GEL)	GEL	GEL

Yabancı bağlı ortaklıklar yabancı tüzel kişilik olarak kurulmuşlardır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Uygulanan Muhasebe Politikaları

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir

Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ)'nin CC Beverage Limited (CCBL)'deki %30 olan dolaylı ortaklık payı 2011 yılı Mart ayı içerisinde %100'e yükselmiştir. Söz konusu satın alımın makul değer çalışması 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Dolayısıyla, sene içerisinde geçici olarak kaydedilen şerefiye muhasebesi UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında yeniden düzenlenmiştir.

Buna göre, makul değer esasına göre hazırlanmış mali tablolarda oluşan, CCİ'nin satın alma öncesi elinde bulunan %30 oranındaki hissesi ile ilgili ortaya çıkan ve Grup'un payına düşen 1.147 TL tutarındaki makul değer artışı, 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem konsolide gelir tablosunda "özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın karından paylar" hesabında ve ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosunda yansıtılmıştır.

2010 yılı Konsolide Finansal Tablolarında Yapılan Sınıflamalar

Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010 dönemi konsolide gelir tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir;

- "Satışların maliyeti" hesabı içerisinde yer alan 3.147 TL tutarındaki TRT kurumuna ödenen bandrol bedeli "Satış gelirleri" hesabından netleştirilmiştir.
- "Esas faaliyet dışı finansal gelirler" hesabı içerisinde yer alan 39.869 TL sermaye piyasası işlem zararı "Esas faaliyet dışı finansal giderler" hesabı içerisinde gösterilmiştir.
- "Genel yönetim giderleri" hesabı içerisinde yer alan 18.176 TL tutarındaki kur farkı gideri "Esas faaliyet dışı finansal gelirler" hesabı içerisinde gösterilmiştir.
- "Genel yönetim giderleri" hesabı içerisinde yer alan 2.750 TL tutarındaki krediler için ayrılan karşılık gideri "Diğer faaliyet giderleri" hesabı içerisinde gösterilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un iştiraklerinden Anadolu Efes'in ara dönem konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca alkolsüz içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin "özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)'larındaki paylar" hesabı, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2011 tarih ve bu tarih itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni standartlar ve UFRS yorumları dışında 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

1 Ocak 2011 tarihinde başlayan yıllık dönemler ve yine 1 Ocak 2011 tarihinde başlayan yıla ait ara dönemler için geçerli olan ve Şirket'in ara dönem konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan UMS/UFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UMS 24 (Revize), "İlişkili Taraf Açıklamaları", Kasım 2009 tarihinde yayınlanmıştır. Yeni standart 2003 yılında yayınlanan UMS 24, "İlişkili Taraf Açıklamaları" ortadan kaldırmıştır. UMS 24 (Revize)'nin uygulanması 1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan dönemler için zorunludur. Revize standart ilişkili taraf tanımını basitleştirmiştir ve tanıma açıklık getirmiştir. Ayrıca revize standart kamu iktisadi teşebbüslerinin diğer kamu iktisadi teşebbüsleri ve devlet ile olan tüm işlemlerini açıklama zorunluluğunu ortadan kaldırmıştır.
- 2010 Yıllık Geliştirme Projesi kapsamındaki standartlar 1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerlidir. Söz konusu proje, aşağıdaki 6 standart ve 1 yorumdaki değişiklikleri içermektedir:
 - > UFRS 1 "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması"
 - > UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri"
 - > UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar"
 - > UMS 1 "Finansal Tabloların Sunumu"
 - > UMS 27 "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar"
 - > UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"
 - > UFRYK 13 "Müşteri Sadakat Programları"

1 Ocak 2011 tarihinde başlayan yıllık dönemler ve yine 1 Ocak 2011 tarihinde başlayan yıla ait ara dönemler için geçerli olan ve Şirket'in ara dönem konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmayan UMS/UFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UMS 32 (Değişiklik) "Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Mali Tabloların Sunumu" (1 Şubat 2010 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir)
- UFRYK 19 "Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi", 1 Temmuz 2010 tarihinden itibaren geçerlidir. Yorum, borçlu ve alacaklının bir finansal borcun koşullarını yeniden belirledikleri ve sonucunda ilgili borcun kısmen veya tamamen, borçlunun alacaklıya ihraç edeceği özkaynağa dayalı finansal araçlarla ödenmesine karar verdikleri durumların nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmektedir.
- UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması" 1 Temmuz 2010 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerlidir. Değişiklik, UFRS'yi ilk defa uygulayanlar için, UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" da yer alan karşılaştırmalı 3 seviyeli sınıflandırma açıklamaları ile ilgili geçiş koşullarını getirmektedir.
- UFRYK 14, "Asgari Fonlama Gerekliğinin Peşin Ödenmesi" 1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerlidir. Yapılan değişikliklerin erken uygulanması mümkündür. Değişiklik, en eski karşılaştırmalı dönemden başlamak üzere geriye dönük olarak uygulanır. Değişiklik, UFRYK 14'ün, "UMS 19 – Tanımlanmış Fayda Varlığının Sınırı, Asgari Fonlama Koşulları ve Bu Koşulların Birbiri İle Etkileşimi" üzerindeki beklenmeyen sonuçlarını düzeltmek üzere yapılmıştır.
- UFRS 7 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar" 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin ve bu risklerin işletmenin finansal durumu üzerindeki etkilerinin daha iyi anlaşılması amacını taşımaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- UFRS 1 (Değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması” 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, bir işletmenin fonksiyonel para biriminin hiper enflasyona maruz kalması sebebiyle UFRS’lere uygunluk sağlayamadığı bir dönemin ardından nasıl UFRS’ye uygun finansal tablo yayımlayacağını açıklamaktadır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar:

- UMS 12 (Değişiklik), “Gelir Vergileri” 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.
- UMS 19 (Değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir.
- UMS 1 (Değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu”, 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir.
- UFRS 9, “Finansal Araçlar” 1 Ocak 2013 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, “Ortak Düzenlemeler” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: ortak faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27, “Bireysel Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28, “İştirakler ve iş ortaklıkları” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2011 Dönemi ile İlgili İşlemler

Yoktur.

2010 Yılı ile İlgili İşlemler

Şirket'in iştiraklerinden Anadolu Efes, Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarından Efes Breweries International N.V. (EBI)'nin çıkarılmış sermayesinin yaklaşık %26,53'ünü temsil eden 11.219.811 adet depo sertifikasını (depo sertifikalarının her biri EBI'nın beş adet hissesini temsil etmektedir), sertifika başına 17,00 ABD Doları olmak üzere, toplam 290.456 TL bedelle iktisap etmiştir. EBI'nın net varlık değeri ile iktisap bedeli arasında oluşan ve Grup'un payına düşen 1.955 TL tutarındaki pozitif fark UMS 27 kapsamında özkaynaklar altında "Diğer yedekler" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket'in iştiraklerinden Anadolu Efes'in bağlı ortaklıklarından Anadolu Efes Technical and Management Consultancy N.V. (AETMC), 2010 yılı Kasım ayı içerisinde, ZAO Mutena Maltery (Mutena Maltery)'nin %80,02 oranındaki hissesine sahip olan OAO Knyaz Rurik (Knyaz Rurik)'in %15,10 oranındaki hissesini, 5.786 TL bedelle iktisap etmiştir. Knyaz Rurik'in net varlık değeri ile iktisap bedeli arasında oluşan ve Grup'un payına düşen 745 TL tutarındaki pozitif fark UMS 27 kapsamında özkaynaklar altında "Diğer yedekler" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından Anadolu Kafkasya, Gürcistan'daki Paravani Hidroelektrik Santral Projesi'ni yürütecek olan GUE şirketinin hisselerinin %100'ünü toplam 3.500.000 ABD Doları bedelle Energon International Ltd. (Energon)'den 4 Mart 2010 tarihinde satın almıştır. GUE'nin satın alma tarihi itibarıyla tam olarak faaliyete geçmemiş olması nedeniyle UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında belirtilen iş tanımına uymamaktadır. İktisap edilen net varlıklar, elektrik üretim hakkı hariç kayıtlı değerleriyle muhasebeleştirilmiştir (Not 10).

4. İŞ ORTAKLIKLARI

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Ülke	30 Eylül 2011		Grup'un kar/(zarar) payı	31 Aralık 2010		Grup'un kar/(zarar) payı
			Taşınan Değer	Nihai oran %		Taşınan Değer	Nihai oran %	
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	66.646	37,56	3.935	62.711	37,56	(1.751)
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	43.354	37,57	(2.314)	45.668	37,57	(1.704)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	11.423	22,67	(2.058)	13.481	22,67	(668)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	95	17,00	(22)	57	17,00	(34)
Faber-Castell Anadolu LLC (Not 1)	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.118	19,34	-	-	-	-
			122.636		(459)	121.917		(4.157)

(*) Anadolu Isuzu'nun hisseleri İMKB'de işlem görmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

4. İŞ ORTAKLIKLARI (devamı)

Grup'un, müşterek yönetime tabi ortaklığı Anadolu Isuzu'ya ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Isuzu		
Toplam varlıklar	352.315	330.028
Toplam yükümlülükler	180.243	168.235
Net varlıklar	172.072	161.793
Grup'un net varlıklardaki payı	66.646	62.711

	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Temmuz- 30 Eylül 2010
Anadolu Isuzu				
Gelirler	318.018	101.919	222.251	81.429
Net dönem karı/(zararı)	10.279	2.250	(5.644)	(704)
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem karı/(zararı)'ndan alınan pay	3.935	851	(2.169)	(271)

Grup'un, diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklarına ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar		
Toplam varlıklar	296.574	192.279
Toplam yükümlülükler	173.779	61.511
Net varlıklar	122.795	130.768
Grup'un net varlıklardaki payı	55.990	59.206

	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Temmuz- 30 Eylül 2010
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar				
Gelirler	154.175	51.785	100.610	33.249
Net dönem karı/(zararı)	(10.449)	(9.778)	(1.384)	664
Müşterek yönetime tabi ortaklıkların net dönem karı/(zararı)'ndan alınan pay	(4.395)	(4.162)	(872)	44

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, başlıca dört ana grupta faaliyet göstermektedir: Otomotiv (yolcu araçları, ticari araçlar, jeneratör, yedek ve tamamlayıcı parçalar, dayanıklı tüketim malları ticareti); finansal kuruluşlar (bankacılık, finansal kiralama, aracılık ve yatırım ortaklığı); perakende (kırtasiye, restoran işletmeciliği, gıda, bilgi teknolojileri ve turizm) ve diğer (ticaret, varlık yönetimi, enerji).

Grup'un yönetim raporlamasında kullandığı raporlanabilir bölümler ve bilgiler konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosunda açıkladığı bilgiler ile tutarlı olduğu için konsolide bilanço ve gelir tablosu ile bölümlere göre raporlama dipnotu arasında mutabakat ihtiyacına gerek duyulmamaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2011	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	396.162	393.823	422.070	44.042	-	1.256.097
Bölmeler arası satışlar	798	3.537	8.325	7.914	(20.574)	-
Toplam Satışlar	396.960	397.360	430.395	51.956	(20.574)	1.256.097
BRÜT KAR	201.273	101.284	99.780	28.392	(11.191)	419.538
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(26.058)	(26.765)	(34)	1.239	(51.618)
Genel yönetim giderleri (-)	(119.632)	(30.329)	(26.812)	(36.178)	18.016	(194.935)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(295)	(1.427)	-	6	(1.716)
Diğer faaliyet gelirleri	5.213	4.367	963	2.049	(2.942)	9.650
Diğer faaliyet giderleri (-)	(53.425)	(5.737)	(3.395)	(3.074)	51	(65.580)
FAALİYET KARI	33.429	43.232	42.344	(8.845)	5.179	115.339
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	126.123	126.123
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	50.734	8.562	2.353	23.329	(3.737)	81.241
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(69.085)	(49.135)	(5.015)	(17.321)	739	(139.817)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	15.078	2.659	39.682	(2.837)	128.304	182.886
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(4.152)	(4.059)	(8.059)	(1.182)	-	(17.452)
- Dönem vergi gideri (-)	(1.745)	(2.779)	(9.269)	(705)	-	(14.498)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(2.407)	(1.280)	1.210	(477)	-	(2.954)
DÖNEM KARI	10.926	(1.400)	31.623	(4.019)	128.304	165.434
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	639	406	-	-	30.950	31.995
- Ana ortaklık payları	10.287	(1.806)	31.623	(4.019)	97.354	133.439
Toplam Varlıklar (**)	6.482.241	579.260	381.713	1.578.025	(80.476)	8.940.763
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.359.348	1.359.348
Bölmelere Ait Kaynaklar	5.909.887	365.225	164.515	89.843	(115.118)	6.414.352
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	10.767	131.557	20.024	22.078	(582)	183.844
Amortisman giderleri ve itfa payları	5.840	14.529	9.792	788	(182)	30.767

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes ve Anadolu Isuzu'dan gelir kaydedilen 130.517 TL ile Ana Gıda, Aslancık ve D Tes'den gider kaydedilen 4.394 TL; özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki payların 'dağıtılmamış' bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Dağıtılmamış kısım 35.344 TL tutarında şerefiye içermektedir (Not 11).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2011	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	157.263	129.303	159.100	10.034	-	455.700
Bölümler arası satışlar	304	1.332	3.145	2.638	(7.419)	-
Toplam Satışlar	157.567	130.635	162.245	12.672	(7.419)	455.700
BRÜT KAR	74.638	35.292	38.348	8.624	(2.885)	154.017
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(8.536)	(10.278)	(15)	418	(18.411)
Genel yönetim giderleri (-)	(42.421)	(9.793)	(8.383)	(12.989)	6.219	(67.367)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(94)	(1.427)	-	2	(1.519)
Diğer faaliyet gelirleri	2.489	1.647	(253)	814	(1.070)	3.627
Diğer faaliyet giderleri (-)	(17.147)	(200)	(832)	(539)	232	(18.486)
FAALİYET KARI	17.559	18.316	17.175	(4.105)	2.916	51.861
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	29.621	29.621
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	20.716	1.525	1.038	10.501	(2.282)	31.498
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(37.857)	(18.749)	(2.853)	(7.744)	291	(66.912)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	418	1.092	15.360	(1.348)	30.546	46.068
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(2.621)	6.592	(2.955)	69	1	1.086
- Dönem vergi gideri (-)	(755)	(407)	(3.054)	(112)	-	(4.328)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(1.866)	6.999	99	181	1	5.414
DÖNEM KARI	(2.203)	7.684	12.405	(1.279)	30.547	47.154
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	(211)	35	-	-	9.458	9.282
- Ana ortaklık payları	(1.992)	7.649	12.405	(1.279)	21.089	37.872
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	6.107	33.369	8.512	6.793	(126)	54.655
Amortisman giderleri ve itfa payları	2.058	5.971	3.240	338	(65)	11.542

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2010	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	296.871	450.422	345.827	40.699	-	1.133.819
Bölümler arası satışlar	733	2.619	5.291	7.232	(15.875)	-
Toplam Satışlar	297.604	453.041	351.118	47.931	(15.875)	1.133.819
BRÜT KAR	166.949	84.895	82.164	24.814	(9.731)	349.091
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(27.848)	(23.050)	(28)	1.083	(49.843)
Genel yönetim giderleri (-)	(76.735)	(31.239)	(24.150)	(30.224)	15.028	(147.320)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(479)	-	-	6	(473)
Diğer faaliyet gelirleri	4.094	6.667	966	2.712	(1.919)	12.520
Diğer faaliyet giderleri (-)	(11.738)	(1.414)	(4.981)	(2.010)	749	(19.394)
FAALİYET KARI	82.570	30.582	30.949	(4.736)	5.216	144.581
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	184.105	184.105
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	40.238	12.034	2.522	17.305	(2.022)	70.077
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(64.032)	(15.501)	(2.589)	(11.164)	758	(92.528)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	58.776	27.115	30.882	1.405	188.057	306.235
Südürlülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(11.392)	(4.807)	(6.256)	(1.014)	(1)	(23.470)
- Dönem vergi gideri (-)	(11.969)	(3.271)	(7.464)	(439)	-	(23.143)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gider)	577	(1.536)	1.208	(575)	(1)	(327)
DÖNEM KARI	47.384	22.308	24.626	391	188.056	282.765
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	1.686	3.054	-	-	55.258	59.998
- Ana ortaklık payları	45.698	19.254	24.626	391	132.798	222.767
Toplam Varlıklar (**)	4.343.295	517.248	338.074	1.567.775	(224.965)	6.541.427
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.180.187	1.180.187
Bölümlere Ait Kaynaklar	3.767.070	298.355	136.065	113.585	(48.144)	4.266.931
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	3.250	58.845	25.880	9.000	-	96.975
Amortisman giderleri ve itfa payları	4.800	17.882	8.105	644	(180)	31.251

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes'ten gelir kaydedilen 187.146 TL ile Anadolu Isuzu, Ana Gıda , Aslancık ve D Tes'den gider kaydedilen 3.041 TL; özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki payların 'dağıtılmamış' bölümü içerisinde yer almaktadır.

(**) Dağıtılmamış kısım 35.344 TL tutarında şerefiye içermektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2010	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	103.150	154.328	123.518	13.780	-	394.776
Bölmeler arası satışlar	254	849	1.918	2.406	(5.427)	-
Toplam Satışlar	103.404	155.177	125.436	16.186	(5.427)	394.776
BRÜT KAR	57.094	31.180	30.665	8.547	(3.527)	123.959
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(11.369)	(6.153)	(11)	273	(17.260)
Genel yönetim giderleri (-)	(28.627)	(9.819)	(8.499)	(9.919)	5.321	(51.543)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(161)	-	-	3	(158)
Diğer faaliyet gelirleri	1.644	2.298	521	706	(856)	4.313
Diğer faaliyet giderleri (-)	4.425	(289)	(2.550)	(44)	220	1.762
FAALİYET KARI	34.536	11.840	13.984	(721)	1.434	61.073
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	-	87.053	87.053
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	20.287	998	877	5.194	(633)	26.723
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(26.730)	(6.162)	(1.396)	(2.351)	263	(36.376)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	28.093	6.676	13.465	2.122	88.117	138.473
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(6.639)	(1.565)	(2.870)	(103)	-	(11.177)
- Dönem vergi gideri (-)	(6.448)	(591)	(2.255)	(86)	-	(9.380)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gider)	(191)	(974)	(615)	(17)	-	(1.797)
DÖNEM KARI	21.454	5.111	10.595	2.019	88.117	127.296
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	283	920	-	-	22.490	23.693
- Ana ortaklık payları	21.171	4.191	10.595	2.019	65.627	103.603
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.651	18.541	11.036	1.837	-	33.065
Amortisman giderleri ve itfa payları	1.623	6.435	2.596	198	(58)	10.794

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Konsolide gelirlerin tamamına yakını Türkiye'deki operasyonlardan elde edilmektedir.

İştirak: Grup'un Anadolu Efes'teki nihai iştirak oranı %36,27'dir (31 Aralık 2010: %36,27). Anadolu Efes ile bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının faaliyet konusu, çeşitli markalar altındaki biraların üretimi, dağıtımını, pazarlamasını ve özellikle Türkiye, Orta Doğu ve Orta Asya'da Coca-Cola markası altındaki içeceklerin şişelenmesidir. 30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihleri itibarıyla bu faaliyetlerin sonuçları, sırasıyla 126.582 TL kar ve 187.146 TL kar olarak konsolide gelir tablosunun "özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar" bölümünde yansıtılmıştır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka dışı	80.274	207.412
Kasa	1.897	1.142
Bankalar	78.267	204.007
-Vadeli	60.389	192.147
-Vadesiz	17.878	11.860
Diğer hazır değerler	110	2.263
Banka	539.062	195.245
Kasa	34.090	28.791
Merkez Bankası vadesiz mevduat bakiyeleri	430.694	94.389
Banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatlar	74.278	72.065
Konsolide nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	619.336	402.657
Banka		
Merkez Bankası zorunlu karşılıkları	157.811	107.179
	777.147	509.836

7. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka kredileri	175.721	103.892
Uzun vadeli kredilerin cari döneme tekabül eden kısmı	169.705	100.705
Kısa vadeli finansal borçlar	345.426	204.597
Banka kredileri	108.805	105.272
Uzun vadeli finansal borçlar	108.805	105.272
Toplam finansal borçlar	454.231	309.869

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

7. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla banka kredilerine verilen teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Yoktur).

Kısa vadeli	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	140.619	%6,3-%13,5	-	75.862	%7,2 - %10,0	-
Yabancı para krediler (EURO)	152.279	%2,6-%6,0	-	92.877	%2,9 - %5,3	Euribor + (%1,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	52.528	%3,0-%6,0	Libor+(%1,6-%2,3)	35.858	%3,0 - %4,0	Libor + (%1,6)
	345.426			204.597		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	69.372	%0,0-%13,5	-	3.000	-	-
Yabancı para krediler (EURO)	39.433	%2,9-%6,0	-	86.812	%2,9 - %4,2	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	-	-	-	15.460	-	Libor + (%2,3)
	108.805			105.272		
	454.231			309.869		

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
2012	3.000	66.455
2013	83.020	35.889
2014	20.988	1.464
2015 ve sonrası	1.797	1.464
	108.805	105.272

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

8. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İştirak	1.236.712	1.106.146
Müşterek yönetime tabi ortaklıklar (Not 4)	122.636	121.917
	1.359.348	1.228.063

8.1 İştirak

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
			Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Efes (*)	Bira üretimi	Türkiye	1.236.712	36,27	126.582	1.106.146	36,27	195.312
			1.236.712		126.582	1.106.146		195.312

(*) Anadolu Efes'in hisseleri İMKB'de işlem görmektedir.

Grup'un, iştirakine ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Efes		
Toplam varlıklar	6.457.710	5.588.831
Toplam yükümlülükler	3.294.454	2.773.826
Net varlıklar	3.163.256	2.815.005
Grup'un net varlıklardaki payı	1.236.712	1.106.146

	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Temmuz- 30 Eylül 2010
Anadolu Efes				
Gelirler	3.730.917	1.449.018	3.294.217	1.256.655
Net dönem karı	326.410	84.920	482.584	225.064
İştirakin net dönem karından alınan pay	126.582	32.932	187.146	87.280
-Azınlık payları	8.189	2.130	12.107	5.646
-Ana ortaklık payları	118.393	30.802	175.039	81.634

Grup'un iştirakine ait ara dönem konsolide finansal tablolarda taşınan değer 30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak bakiyesi	1.106.146	974.228
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımın karından alınan pay	126.582	187.146
Yabancı para çevrim farkı	102.802	(31.729)
Değer artış fonları	(3.212)	498
Diğer yedekler	-	(1.990)
Alınan temettü	(95.606)	(65.529)
Dönem sonu bakiyesi	1.236.712	1.062.624

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

8. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

8.2 Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Ülke	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
			Taşınan Değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan Değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	66.646	37,56	3.935	62.711	37,56	(1.751)
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	43.354	37,57	(2.314)	45.668	37,57	(1.704)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	11.423	22,67	(2.058)	13.481	22,67	(668)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	95	17,00	(22)	57	17,00	(34)
Faber-Castell Anadolu LLC (Not 1)	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.118	19,34	-	-	-	-
			122.636		(459)	121.917		(4.157)

(*) Anadolu Isuzu'nun hisseleri İMKB'de işlem görmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar (*)	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2011	52.095	74.520	201.191	164.259	33.244	14.786	94.237	5.666	639.998
Girişler	209	-	3.158	129.940	7.168	40	5.321	35.782	181.618
Çıkışlar (-)	(116)	(130)	(512)	(23.707)	(222)	-	(9)	(46)	(24.742)
Yabancı para çevrim farkları	503	128	11	56	37	-	-	3.904	4.639
Transferler	-	842	4.038	294	400	-	2.646	(8.220)	-
30 Eylül 2011	52.691	75.360	207.886	270.842	40.627	14.826	102.195	37.086	801.513
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2011	2.106	18.570	148.109	31.707	21.926	12.868	48.498	-	283.784
Cari dönem amortismanı	240	1.201	6.643	12.617	2.850	176	5.616	-	29.343
Çıkışlar (-)	-	(7)	(146)	(9.579)	(187)	-	(2)	-	(9.921)
Yabancı para çevrim farkları	18	16	-	10	-	-	-	-	44
30 Eylül 2011	2.364	19.780	154.606	34.755	24.589	13.044	54.112	-	303.250
Net defter değeri	50.327	55.580	53.280	236.087	16.038	1.782	48.083	37.086	498.263

(*) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 234.262 TL'dir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 16.428 TL tutarındadır. Finansal kiralama kanunu gereğince, kiralama işlemi süresince mülkiyet finansal kiralama şirketindedir. Dolayısıyla söz konusu maddi duran varlıklar finansal kiralama şirketince teminat olarak görülmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2010 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar(*)	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2010	43.591	76.509	188.631	105.301	38.713	14.506	82.120	2.417	551.788
Girişler	2.262	17	5.613	57.805	2.577	76	1.148	20.493	89.991
Çıkışlar (-)	-	(2.676)	(3.438)	(25.207)	(128)	(66)	(25)	(1.999)	(33.539)
Yabancı para çevrim farkları	18	-	-	(1)	-	-	-	(10)	7
Transferler	44	563	3.778	141	262	249	2.432	(7.469)	-
30 Eylül 2010	45.915	74.413	194.584	138.039	41.424	14.765	85.675	13.432	608.247
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2010	1.853	17.422	145.230	26.466	26.767	12.655	45.102	-	275.495
Cari dönem amortismanı	175	1.125	6.178	14.376	2.750	187	4.980	-	29.771
Çıkışlar (-)	-	(345)	(3.185)	(11.028)	(117)	(28)	(2)	-	(14.705)
30 Eylül 2010	2.028	18.202	148.223	29.814	29.400	12.814	50.080	-	290.561
Net defter değeri	43.887	56.211	46.361	108.225	12.024	1.951	35.595	13.432	317.686

(*) 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 106.818 TL'dir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 23.361 TL tutarındadır. Finansal kiralama kanunu gereğince, kiralama işlemi süresince mülkiyet finansal kiralama şirketindedir. Dolayısıyla söz konusu maddi duran varlıklar finansal kiralama şirketince teminat olarak görülmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Patent ve lisanslar	Franchise	Diğer maddi olmayan varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2011	49.334	5.541	1.051	1.468	57.394
Girişler	2.020	-	-	206	2.226
30 Eylül 2011	51.354	5.541	1.051	1.674	59.620
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2011	37.709	5.381	853	508	44.451
Cari dönem itfa payı	1.224	-	175	25	1.424
30 Eylül 2011	38.933	5.381	1.028	533	45.875
Net defter değeri	12.421	160	23	1.141	13.745

30 Eylül 2010 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Patent ve lisanslar	Franchise	Diğer maddi olmayan varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2010	41.821	5.529	1.051	1.380	49.781
Girişler (*)	6.902	11	-	71	6.984
30 Eylül 2010	48.723	5.540	1.051	1.451	56.765
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2010	36.126	5.380	617	467	42.590
Cari dönem itfa payı	1.267	1	178	34	1.480
30 Eylül 2010	37.393	5.381	795	501	44.070
Net defter değeri	11.330	159	256	950	12.695

(*) Şirket'in bağlı ortaklıklarından Anadolu Kafkasya'nın, GUE şirketinin hisselerini alması sonucunda, satın alma bedelinin satın alınan net varlıkların kayıtlı değerini aşan kısmı için 6.138 TL elektrik üretim hakkı ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

11. ŞEREFİYE

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 35.344 TL tutarında şerefiye bulunmaktadır (31 Aralık 2010: 35.344 TL).

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla borç karşılıkları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka dışı	4.965	4.630
Banka	16.026	10.871
	20.991	15.501

Banka dışı

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Garanti karşılıkları (*)	3.627	3.292
Dava karşılıkları	1.338	1.338
	4.965	4.630

(*) Şirket'in bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve Anadolu Motor'un garanti kapsamında yapmış olduğu satışlardan kaynaklanmaktadır.

Banka

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Genel kredi karşılığı	13.131	9.502
Dava karşılıkları	826	826
Diğer	2.069	543
	16.026	10.871

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla uzun vadeli borç karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Yoktur).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

13. TAAHHÜTLER

Banka dışı

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ana ortak ve banka dışı tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar için verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30.09.2011	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR
Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	47.930	38.502	2.880	1.635
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	24.214	24.214	-	-
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	-	-	-	-
	72.144	62.716	2.880	1.635
31.12.2010	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR
Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	67.131	57.835	1.546	3.370
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	52.571	46.424	-	3.000
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	482	-	311	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	120.184	104.259	1.857	6.370

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle %0'dır (31 Aralık 2010: %0).

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle hazırlanan TRİ tabloları, SPK'nın 28 Ekim 2010 tarihinde yayımlanan 2010/45 no'lu bülteninde istenilen şekilde sunulmuştur.

ABH; hizmet verdiği müşterileriyle 1-5 yıllık hizmet sözleşmeleri yükümlülüğü altında bulunmaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Banka dışı (devamı)

Grup'un alacaklarına karşılık almış olduğu teminatlar; teminat mektupları, teminat çekleri ve senetleri, ipotekler ile diğer teminatlar sırasıyla 79.922 TL, 342 TL, 19.189 TL ve 1.645 TL tutarındadır (31 Aralık 2010: 77.821 TL, 2.125 TL, 17.592 TL ve 1.136 TL).

Vergi dairesi ve diğer merciler (Sosyal Güvenlik Kurumu) beyanları ve ilgili muhasebe kayıtlarını geçmiş beş mali yıl için inceleyebilmektedir. Grup geçmiş yıllara yönelik bir ek vergi karşılığı ayırmamıştır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından AEH; McDonalds'ın lisans sözleşmesi süresi boyunca kurumsal varlığının korunması ve finansal ve mali yükümlülüklerini yerine getirebilmesine destek olma yükümlülüğü altına girmiştir.

Şirketin bağlı ortaklıklarından AEH, müşterek yönetime tabi ortağı Ana Gıda ile ilgili olarak Hissedarlık ve Sermaye Taahhüt Anlaşması ile SEEF Foods'a 2012 ve 2014 yılları arasında uygulanabilir hisse senedi satış opsiyonu tanımıştır. Söz konusu satış opsiyonu, müşterek yönetime tabi ortaklığın, diğer müşterek ortağına verilmiş olduğu için UMS 39 kapsamında türev araç olarak mütalaa edilmiştir.

Banka

Normal faaliyetlerle ilgili olarak, ABank ve onun konsolide bağlı ortaklıkları çeşitli taahhütler üstlenmektedirler. Finansal tablolarda belirtilmeyen taahhütlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Akreditifler ve teminat mektupları	2.114.175	1.703.699
Kabul kredileri	232.021	197.129
Diğer	23.492	22.053
Toplam koşullu yükümlülükler	2.369.688	1.922.881
Diğer taahhütler (*)	1.160.344	686.237
	3.530.032	2.609.118

(*) Başlıca zorunlu karşılık ödeme taahhütleri, garantili kredi tahsis taahhütleri ve vadeli aktif değerler alım-satım taahhütlerini içermektedir.

Bloke varlıklar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, ABank tarafından emanet, aracılık ve saklama kapasitesiyle elde tutulan TL varlıkların değeri 1.060.311 TL (31 Aralık 2010: 971.266 TL) ve yabancı para varlıkların değeri 424.094 TL tutarındadır (31 Aralık 2010: 151.323 TL).

Davalar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, ABank aleyhine devam eden davaların toplam değeri 6.307 TL tutarındadır (31 Aralık 2010: 6.307 TL). Bu davalar çoğunlukla müşterilerin ve eski ABank çalışanlarının kişisel hak iddialarını içermektedir. Bu olayların neticesi her zaman kesin olarak öngörülemese de, yönetim profesyonel tavsiyelere dayanarak ve ABank'ın yapmış olduğu sözleşmelerin sağladığı sigorta kapsamını da göz önünde bulundurarak 826 TL dava karşılığı ayrılmıştır (31 Aralık 2010: 826 TL).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Banka (devamı)

Diğer

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu kapsamında oluşturulan, altı adet yatırım fonu yönetmektedir. Fonların yönetmeliklerine uygun olarak, ABank, fonların lehine, menkul kıymet alıp satmakta, katılım sertifikalarını pazarlamakta, yönetim ücreti karşılığında başka hizmetler sağlamak ve onların operasyonları için yönetim sorumluluğu üstlenmektedir.

14. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Ödenmiş sermaye	%	Ödenmiş sermaye	%
Yazıcı Aileleri	62.203	38,88	62.481	39,05
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.	53.600	33,50	53.600	33,50
Halka açık (*)	44.197	27,62	43.919	27,45
Tarihsel maliyetiyle sermaye	160.000	100,00	160.000	100,00
Özkaynak enflasyon düzeltme farkı	-		-	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	160.000		160.000	

(*) Halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %1,816 oranına tekabül eden 2.906 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemleri içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
1 Ocak bakiyesi	160.000.000	160.000	160.000.000	160.000
- Özkaynak kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan farklar	-	-	-	-
Dönem sonu bakiyesi	160.000.000	160.000	160.000.000	160.000

Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (Yönetim Şirketi), Kamil Yazıcı Ailesi'nin üyeleri tarafından iştiraklerini yönetmek için kurulan bir yönetim şirkettir. Yönetim şirketi A ve B grubu hisselerine tanınan yönetim kurulu üyesi seçim hakları (1+3) dolayısıyla altı yönetim kurulu üyesinin dördünü atama yetkisine sahiptir. Şöyle ki;

Yazıcılar'da dört grup hisse senedi mevcuttur ve bu hisse senetleri – aralarında yönetim kuruluna seçebilecekleri üye adedi dışında – aynı oy hakkına sahiptir. Bu hisselerin üç grubu (B, C ve D Grubu) nama yazılıdır ve tamamen üç Yazıcı Ailesi'ne ait hisselerden oluşmaktadır. A Grubu hisse senetleri ise hamiline yazılıdır; A Grubu hisse senetlerinin içerisinde iki Yazıcı Ailesi'ne ait hisselerin yanısıra halka açık hisseler de bulunmaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (devamı)

Grup	Hisse senedi adedi	Toplam sermayeye oranı %	Yönetim Kurulu üye seçme hakkı
A (Hamiline)	87.818.037	54,89	1
B (Nama)	31.999.964	20,00	3
C (Nama)	19.235.049	12,02	1
D (Nama)	20.946.950	13,09	1
	160.000.000	100,00	6

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, birinci tertip yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin (SPK'nın yayınladığı tebliğlere ve duyurulara göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %20'sine ulaşınca kadar, kanuni net dönem karının (SPK'ya göre enflasyona göre düzeltilmiş kar) %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin (SPK'ya göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlemesi sonucunda özkaynak kalemlerinden "sermaye, emisyon primi, yasal yedekler, statü yedekleri ve olağanüstü yedekler" kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilmekteydi. Bu hesap kalemlerinin dönüştürülmüş değerleri arasındaki farklara toplu halde "özkaynak enflasyon düzeltme farkları" hesabında yer verilmekteydi.

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "ödenmiş sermaye", "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıklar (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi), "ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle; "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "geçmiş yıllar karı" ile ilişkilendirilmiştir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Halka açık şirketler, kar dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

25 Şubat 2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

9 Ocak 2009 tarih, 1/6 sayılı SPK kararı uyarınca; halka açık anonim ortaklıkların 2008 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım esaslarının belirlenmesi ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım oranının Seri: IV, No: 27 Tebliği'nin 5'inci maddesinde belirtildiği üzere %20 olarak uygulanmasına, bu dağıtımın genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine karar verilmiştir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları (devamı)

Yine anılan karar uyarınca, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan işletmelerce dağıtılabılır karın hesaplanmasında konsolide finansal tablolarda yer alan kar içinde görünen; bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi ortaklık ve iştiraklerden ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına intikal eden kar tutarlarının, şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, genel kurullarınca kar dağıtım kararı alınmış olmasına bakılmaksızın, dağıtacakları kar tutarını SPK'nın Seri:XI, No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmasına karar verilmiştir.

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtım konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özkaynak enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Değer artış fonları	5.526	8.907
-Satılmaya hazır finansal varlıklar	3.742	7.123
-İşletme birleşmeleri	1.784	1.784
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18.381	16.063

Geçmiş Yıllar Karları

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla, sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Sermaye yedekleri	1.166	1.166
Olağanüstü yedekler	119.421	115.376
Diğer kar yedekleri	2.558	2.558
Geçmiş yıllar karları	1.430.963	1.255.627
	1.554.108	1.374.727

Azınlık Payları

Ara dönem konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

15. FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Banka dışı	134.617	46.895	125.992	42.127
Banka	113.652	40.402	71.644	26.834
	248.269	87.297	197.636	68.961

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	51.618	18.411	49.843	17.260
Genel yönetim giderleri	194.935	67.367	147.320	51.543
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.716	1.519	473	158
	248.269	87.297	197.636	68.961

Banka dışı

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	51.618	18.411	49.843	17.260
Genel yönetim giderleri	81.283	26.965	75.676	24.709
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.716	1.519	473	158
	134.617	46.895	125.992	42.127

Banka

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Genel yönetim giderleri	113.652	40.402	71.644	26.834
	113.652	40.402	71.644	26.834

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

16. DİĞER FAALİYET GELİR/GİDERLERİ

16.1 Diğer Faaliyet Gelirleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Sözleşme gelirleri-finansal kiralama	3.121	752	3.722	1.522
Kiralama sözleşmesi devir gelirleri	812	-	-	-
Komisyon gelirleri	770	196	753	253
Maddi duran varlık satış karı	740	374	556	214
Kira gelirleri	265	78	321	82
Sigorta tazminat gelirleri	53	3	2.560	843
Krediler ve karşılıklar için ayrılan karşılık iptalleri	28	13	246	99
Diğer	3.861	2.211	4.362	1.300
	9.650	3.627	12.520	4.313

16.2 Diğer Faaliyet Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Krediler ve şüpheli alacak karşılık giderleri	47.358	24.924	3.129	(7.668)
Finansal kiralama-alacak provizyonları	3.173	(8.646)	6.434	2.631
Finansal kiralama-sözleşme giderleri	2.979	978	2.267	682
İdari para cezası gideri (*)	2.666	-	-	-
Bağış giderleri	2.102	100	1.988	470
Diğer	7.302	1.130	5.576	2.123
	65.580	18.486	19.394	(1.762)

(*) Rekabet Kurulu'nun 19 Nisan 2011 tarihli, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun kararı gereğince, Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor ve Anadolu Araçlar'ın da aralarında bulunduğu motorlu taşıtlar pazarında faaliyet gösteren çeşitli teşebbüsler hakkında soruşturmaya ilişkin olarak Rekabet Kurulu tarafından Çelik Motor'a ve Anadolu Araçlar'a Danıştay yolu açık olmak üzere, toplam 3.554 TL tutarında idari para cezası verilmiştir. 5326 sayılı Kabahatler Kanunu'nun 17. Maddesinin 6. Fıkrası'nda yer alan idari para cezasının kanun yoluna başvurmada önce tamamının ödenmesi durumunda peşin ödeme indiriminden yararlanılacağı hükmü uyarınca, Grup ilgili cezanın %75'i oranındaki tutarı peşin olarak ödemiştir. Söz konusu gider, ara dönem konsolide finansal tablolarda 'Diğer faaliyet giderleri' hesabı içerisinde gösterilmiştir. Bununla birlikte, anılan idari para cezasına esas Rekabet Kurulu kararlarının iptali istemiyle, Danıştay nezdinde davalar açılmış olup, henüz sonuçlanmamıştır.

17. FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Faiz geliri	50.360	4.896	6.799	3.030
Kur farkı geliri	14.375	13.049	59.677	23.078
Diğer gelirler	16.506	13.553	3.601	615
	81.241	31.498	70.077	26.723

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

18. FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Kur farkı gideri	75.234	39.396	31.900	6.886
Faiz giderleri	62.528	27.997	20.156	7.446
Sermaye piyasası işlem zararı	-	(1.339)	39.869	21.915
Diğer giderler	2.055	858	603	129
	139.817	66.912	92.528	36.376

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Grup, faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi kanunları ile diğer mevzuatlar dahilinde vergilendirmeye tabidir.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (2010: %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 (2010: %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Türkiye'deki vergi mevzuatı uyarınca, mali zararlar oluştukları yılı takip eden en fazla beş yıl boyunca ileriye taşınabilirler. Ayrıca vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi idaresince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

Türkiye'deki vergi mevzuatı, konsolide vergi beyannamesi verilmesine izin vermemektedir. Bu nedenle, konsolide finansal tablolardaki vergi karşılığı, konsolide edilen her bir şirket için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

19.1 Ertelenmiş Vergi Varlıkları Ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ertelenmiş vergi varlığı	34.505	34.498
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(18.114)	(15.153)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	16.391	19.345

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi varlığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2010	Gelir tablosuna Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(24.086)	(6.253)	(30.339)
Taşınan vergi zararı (*)	8.669	734	9.403
Kıdem tazminatı karşılığı	3.319	280	3.599
Finansal kiralama	(1.109)	20	(1.089)
Yatırım indirimi	19.086	(1.013)	18.073
Diğer	13.466	3.278	16.744
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	19.345	(2.954)	16.391

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2010 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi varlığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2009	Gelir tablosuna Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2010
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(15.455)	(4.877)	(20.332)
Taşınan vergi zararı (*)	3.499	(343)	3.156
Kıdem tazminatı karşılığı	2.798	247	3.045
Finansal kiralama	(1.136)	20	(1.116)
Yatırım indirimi	18.109	802	18.911
Diğer	8.968	3.893	12.861
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	16.783	(258)	16.525
Değer artış fonlarına yansıtılan	-	(69)	-
	16.783	(327)	16.525

(*) 30 Eylül 2011 itibariyle, 11.655 TL ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zarar bulunmaktadır (30 Eylül 2010: 12.051 TL).

19.2 Vergi Gideri

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Dönem vergi gideri (-)	(14.498)	(4.328)	(23.143)	(9.380)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(2.954)	5.414	(327)	(1.797)
	(17.452)	1.086	(23.470)	(11.177)

19.3 Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak bakiyesi	1.792	2.544
Dönem vergi gideri	14.498	23.143
Ödenen vergiler (-)	(12.380)	(17.298)
Dönem sonu bakiyesi	3.910	8.389

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

20.1 İlişkili Taraflarla İlgili Mevduat Bakiyeleri

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Efes (1)	180.328	144.388
Gerçek kişiler	128.165	89.349
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	37.538	-
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	35.855	18.872
Anadolu Isuzu (2)	21.114	12.532
Tarbes Tarım Ürünleri ve Besicilik San. Tic. A.Ş. (Tarbes) (3)	2.605	26.669
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	1.635	59.407
Diğer	28.449	11.622
	435.689	362.839

20.2 İlişkili Taraflardan Alacaklar

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	8.182	6.094
ZAO Moscow Efes Brewery (Efes Moskow) (3)	3.114	3.315
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	2.393	3.953
Anadolu Efes (1)	1.537	2.060
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	1.424	859
Efes Pazarlama Ticaret A.Ş. (Efpa) (3)	821	889
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	632	298
JSC Efes Karaganda Brewery (Efes Karaganda) (3)	579	601
Anadolu Isuzu (2)	512	472
Krasny Vostok Group (3)	156	793
Diğer	1.027	917
	20.377	20.251

30 Eylül 2011 itibarıyla, ara dönem konsolide finansal tablolarda "Verilen Banka Kredileri" bölümünde yer alan, ilişkili taraflara verilen kredi 2.873 TL'dir (31 Aralık 2010: Yoktur). Ayrıca bankanın diğer yükümlülükler ve bloke hesaplar bölümünde 30 Eylül 2011 itibarıyla ilişkili taraflarla ilgili 1.615 TL bakiye bulunmaktadır (31 Aralık 2010: 623 TL). 30 Eylül 2011 itibarıyla bankanın ilişkili taraflara vermiş olduğu gayrinakdi kredilerinin toplamı 48.914 TL'dir (31 Aralık 2010: 49.511 TL).

İlişkili taraflardan olan alacakların 14.380 TL (31 Aralık 2010: 15.046 TL) tutarındaki kısmı cari, 5.997 TL (31 Aralık 2010: 5.205 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan ilişkili taraf alacaklarından oluşmaktadır.

- (1) İştirak
- (2) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (3) İştirakler üzerinden ortak olunan şirketler
- (4) Şirket'in hissedarı
- (5) Diğer

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.3 İlişkili Taraflara Borçlar

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Isuzu (2)	59	365
Ortaklara ödenecek kar payı	32	26
Efpa (3)	9	148
Ana Gıda (2)	-	457
Diğer	15	9
	115	1.005

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla uzun vadeli ilişkili taraflara borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Yoktur).

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2010: Yoktur). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Mal ve hizmet satışları, net				
Efes Breweries International N.V. (3)	18.800	5.299	16.545	8.907
Anadolu Efes (1)	17.455	5.263	16.027	4.506
Efpa (3)	16.681	5.709	13.691	4.441
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	9.885	3.402	7.571	3.007
Anadolu Isuzu (2)	5.646	1.856	5.316	1.702
Tarbes (3)	3.590	1.093	3.308	846
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı	1.638	568	1.495	348
Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)				
Ana Gıda (2)	1.262	407	957	293
Efes Vitanta Moldova Brewery SA (3)	407	194	396	195
Diğer	4.179	1.560	2.897	1.214
	79.543	25.351	68.203	25.459

- (1) İştirak
- (2) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (3) İştirakler üzerinden ortak olunan şirketler
- (4) Şirket'in hissedarı
- (5) Diğer

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Mal alımları ve diğer giderler				
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	2.035	100	1.774	409
Anadolu Isuzu (2)	584	222	622	166
Diğer	119	8	746	312
	2.738	330	3.142	887

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Alınan faiz ve diğer finansman geliri (bankacılık)				
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	408	149	268	124
Anadolu Efes (1)	276	99	239	71
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	269	83	461	135
Anadolu Isuzu (2)	256	114	237	134
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	173	60	24	8
Efpa (3)	97	37	88	31
Ana Gıda (2)	63	15	193	15
Diğer	68	16	154	38
	1.610	573	1.664	556

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Ödenen faiz ve diğer finansman giderleri (bankacılık)				
Anadolu Efes (1) (*)	9.022	2.848	3.321	857
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	2.005	946	1.235	458
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	1.967	345	451	401
Tarbes (3)	1.279	65	1.210	359
Anadolu Isuzu (2)	1.139	467	560	135
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	469	356	690	300
Diğer	2.163	861	1.326	104
	18.044	5.888	8.793	2.614

(*) TL mevduatlara ödenen faiz oranı %6,5 ve %9,25 aralığında, ABD Doları mevduatlara ödenen faiz oranı ise %2 ile %4,75 aralığındadır.

- (1) İştirak
- (2) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (3) İştirakler üzerinden ortak olunan şirketler
- (4) Şirket'in hissedarı
- (5) Diğer

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Anadolu Isuzu (2)	152	108	55	23
Efpa (3)	142	39	58	17
Ana Gıda (2)	34	9	24	8
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	6	2	454	2
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	6	2	356	8
Diğer	66	25	57	7
	406	185	1.004	65
	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Ödenen faiz ve diğer finansman giderleri (banka dışı)				
Anadolu Efes (1)	3	3	6	2
	3	3	6	2
	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Alınan faiz ve diğer finansman gelirleri (banka dışı)				
Aslancık (2)	-	-	19	19
	-	-	19	19

- (1) İştirak
- (2) Müşterek yönetime tabi ortaklık
- (3) İştirakler üzerinden ortak olunan şirketler
- (4) Şirket'in hissedarı
- (5) Diğer

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu; Şirket'in yönetim kurulu ve genel müdürüne direkt olarak raporlama yapan yöneticileri, bağlı ortaklıklarından ABank'ta yönetim kurulu, genel müdür ve genel müdür yardımcıları, geri kalan bağlı ortaklıklarında ise yönetim kurulu ve genel müdürlerini içerecek şekilde belirlemiştir.

Grup'un 30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Temmuz – 30 Eylül 2010
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	16.154	5.660	13.080	3.937
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	164	76	480	-
Toplam kazançlar	16.318	5.736	13.560	3.937
SGK işveren payı	363	134	330	111

Diğer

Şirket ve bağlı ortaklıklardan McDonald's, Hamburger ve AYO haricindeki bağlı ortaklıklar ana sözleşmelerinde belirtildiği üzere; kurumlar vergisi ve benzeri mali mükellefiyetler öncesi karının %1-%5 oranındaki kısmını, vergi muafiyeti haiz olduğu sürece Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlamaktadırlar. 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 2.176 TL'dir (30 Eylül 2010: 1.975 TL).

Şirket ve bağlı ortaklıklarından McDonald's, Hamburger, ABank, AYO, Anadolu Motor, A Yatırım ve Ülkü haricindeki bağlı ortaklıklar; safi kardan sırasıyla kanuni yedek akçeler ve birinci temettü ayrıldıktan sonra kalan tutarın %5'ini yönetim kurulu üyelerine kar payı olarak dağıtmaktadırlar. Eğer yönetim kurulu üyeliğini bir şirket adına bir temsilci yürütüyorsa, bu temsilcinin aldığı yönetim kurulu kar payı ilgili şirkete yönetim kurulu kar payı geliri olarak kaydedilmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Banka

Kur Riski

ABank kur riskini merkezileştirip Hazine Bölümünü risk yönetimi konusunda görevlendirmiştir. Temel olarak bilançonun kur riski taşımadığı varsayılır. Oluşan bir kur riskine ticari risk muamelesi yapılır ve Yönetim Kurulu'nun belirlediği Value-at-Risk limitleri ve nominal limitlere tabidir.

ABank ve ALease'in yabancı para cinsinden olan varlıkları, yükümlülükleri ve bilanço dışı kalemlerinin döviz cinslerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	TL	ABD Doları	EURO	Diğer	Toplam
30.09.2011					
Varlıklar					
Nakit değerler ve merkez bankası	388.752	222.998	10.415	430	622.595
Bankalar ve diğer finansal kuruluşlar	32.070	20.301	20.427	1.480	74.278
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	182.337	4.111	5	-	186.453
Türev finansal araçlardan alacaklar	77.266	-	-	-	77.266
Verilen banka kredileri	2.528.749	1.237.987	544.791	-	4.311.527
Satılmaya hazır finansal varlıklar	127.634	-	-	-	127.634
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	590.931	37.408	-	-	628.339
Finansal kiralama alacakları	61.488	77.706	139.581	-	278.775
İştirakler	17	-	-	-	17
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	30.089	-	-	-	30.089
Maddi duran varlıklar	23.498	-	-	-	23.498
Maddi olmayan duran varlıklar	4.086	-	-	-	4.086
Ertelenmiş vergi aktifi	29.387	-	-	-	29.387
Diğer varlıklar	124.766	24.590	4.663	-	154.019
Toplam Varlıklar	4.201.070	1.625.101	719.882	1.910	6.547.963
Yükümlülükler					
Müşteri mevduatları	2.507.619	796.891	321.732	8.179	3.634.421
Diğer bankaların mevduatları	550.893	43.720	434	-	595.047
Alınan krediler	64.396	693.137	656.443	-	1.413.976
Ticari borçlar	1.789	47	69	-	1.905
Türev finansal araçlar	50.746	449	-	-	51.195
Ödenecek gelir vergisi	154	-	-	-	154
Diğer yükümlülükler ve karşılıklar	789.729	40.079	20.482	975	851.265
Toplam Yükümlülükler	3.965.326	1.574.323	999.160	9.154	6.547.963
Net Bilanço Pozisyonu	235.744	50.778	(279.278)	(7.244)	-
Bilanço dışı türev finansal araçlar net nominal tutarları	(190.792)	(44.685)	265.152	7.188	36.863
Net Yabancı Para Pozisyonu	44.952	6.093	(14.126)	(56)	36.863
31.12.2010					
Toplam Varlıklar	2.956.034	1.035.083	584.089	1.132	4.576.338
Toplam Yükümlülükler	2.641.969	1.123.297	808.060	3.012	4.576.338
Net Bilanço Pozisyonu	314.065	(88.214)	(223.971)	(1.880)	-

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka (devamı)

Kur Riski (devamı)

Kur Riski Duyarlılığı

Aşağıdaki tablo Grup'un (Banka) ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Pozitif tutar ABD Doları'nın ve EURO'nun TL karşısında %10'luk değer artış/azalışının kar/zararda artış/azalışını ifade eder.

	Döviz kurundaki % değişim	Kar/zarar üzerindeki etki	
		30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
ABD Doları	+/-% 10	+/-3.034	+/-1.706
EURO	+/-% 10	+/-3.586	+/-1.624

Banka Dışı

Kullanılan belli başlı finansal araçlar banka kredileri, finansal kiralama, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç, operasyonlar için finansman yaratmaktır. Ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlar da mevcuttur.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, fiyat riski, kredi riski ve likidite riskidir. Grup yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Ayrıca finansal araçların kullanılmasında ortaya çıkabilecek piyasa riski de takip edilmektedir.

Yabancı Para Riski

Grup ağırlıklı olarak, Türkiye'de faaliyet göstermektedir.

Aşağıdaki tablo Türk Lirasının 1 ABD Doları ve 1 EURO karşısındaki değerini göstermektedir:

		31 Aralık 2010 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Eylül 2011 döviz alış kuru
TL / ABD Doları	Türkiye	1,5460	1,6181	1,8453
TL / EURO	Türkiye	2,0491	2,2771	2,5157

Grup yabancı para yatırımları, alacakları, ticari borçları, finansal kiralama doğan yükümlülükleri ve borçlanmaları ile ilgili riskten korunma işlemi yaptırmamaktadır. Grup satışlarla ve satın almalarla ilgili tahmin edilen yabancı para riskleri ile ilgili riskten korunma işlemi de yaptırmamaktadır.

Yabancı para riski, genelde EURO, ABD Doları, Sterlin (GBP), Japon Yeni, Kanada Doları, Norveç Kronu varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler fonksiyonel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30.09.2011	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	4.903	1.216	1.057	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	785	192	45	110	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.688	1.408	1.102	110	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	601	312	10	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	601	312	10	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.289	1.720	1.112	110	-
10. Ticari borçlar	6.618	3.563	17	-	-
11. Finansal yükümlülükler	204.807	28.466	60.531	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	374	195	6	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	211.799	32.224	60.554	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	39.433	-	15.675	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	388	210	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	39.821	210	15.675	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	251.620	32.434	76.229	-	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)					
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(245.331)	(30.714)	(75.117)	110	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(245.932)	(31.026)	(75.127)	110	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	26.437	10.378	1.237	-	-
24. İthalat	548.949	175.344	95.600	137	7.200

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31.12.2010	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	3.131	668	1.024	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	83.946	16.485	28.413	100	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	7	5	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	87.084	17.158	29.437	100	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	487	302	10	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	487	302	10	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	87.571	17.460	29.447	100	-
10. Ticari borçlar	6.536	4.152	57	-	-
11. Finansal yükümlülükler	128.735	23.194	45.326	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	201	48	62	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	135.472	27.394	45.445	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	102.272	10.000	42.366	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	325	210	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	102.597	10.210	42.366	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	238.069	37.604	87.811	-	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(150.498)	(20.144)	(58.364)	100	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(150.992)	(20.451)	(58.374)	100	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	21.799	12.680	1.339	-	111
24. İthalat	326.455	70.065	109.194	79	2.400

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2011		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.668)	5.668
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.668)	5.668
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(18.897)	18.897
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- EURO net etki (4+5)	(18.897)	18.897
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	32	(32)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	32	(32)
TOPLAM (3+6+9)	(24.533)	24.533

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2010		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(3.115)	3.115
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(3.115)	3.115
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(11.959)	11.959
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- EURO net etki (4+5)	(11.959)	11.959
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	24	(24)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	24	(24)
TOPLAM (3+6+9)	(15.050)	15.050

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

22. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH, Anadolu Araçlar, Çelik Motor, Anadolu Motor ile ABH'nin hissedarı oldukları 1.000 TL sermayeli AEH Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. ünvanlı ortaklık kurulmuş ve ticaret siciline tescil edilmiştir. Grup'un AEH Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'de nihai pay oranı %68 olacaktır.

Yazıcılar Holding A.Ş., Özilhan Sınai Yatırım A.Ş ve Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH (birlikte "Anadolu Grubu") ve Grup'un iştiraki Anadolu Efes, Anadolu Efes'in faaliyet gösterdiği Türkiye, Rusya, Bağımsız Devletler Topluluğu (BDT), Orta Asya ve Orta Doğu'da (Bölge) stratejik işbirliği yapmak üzere SABMiller plc. (SABMiller) ile bir ön anlaşma imzalamışlardır.

Söz konusu anlaşmaya göre, Anadolu Efes iki grubun da bölgedeki yatırımlarını yürütecek olup SABMiller, Rusya ve Ukrayna'daki tüm bira faaliyetlerini Anadolu Efes'e 1,9 milyar ABD Doları üzerinden transfer edecektir. Mutabakata göre Anadolu Efes ise mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanması yöntemi ile yapılacak olan bir sermaye artışı ile artan nihai sermayede %24 oranına denk gelecek şekilde ihraç edilecek olan 142.105.263 adet hisseyi SABMiller'a verecektir. Sermaye artışı sonrası Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranı %27,57 olacak; Anadolu Efes'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları ise aşağıdaki gibi olacaktır:

	Sermaye Artışı Sonrası		30 Eylül 2011	
	Tutar	%	Tutar	%
Yazıcılar Holding A.Ş.	139.251	23,52	139.251	30,94
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş.	78.937	13,33	78.937	17,54
Anadolu Endüstri Holding A.Ş. (AEH)	35.292	5,96	35.292	7,84
SABMiller	142.105	24,00	-	-
Halka açık ve diğer	196.520	33,19	196.520	43,68
	592.105	100,00	450.000	100,00

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Sermaye Piyasasında Derecelendirme Faaliyeti ve Derecelendirme Kuruluşlarına İlişkin Esaslar Tebliği kapsamında SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. (SAHA) tarafından 08.11.2010 tarihinde Yazıcılar Holding A.Ş. için genel ortalama 10 üzerinden 8,04 olarak belirlenmiş olan Kurumsal Yönetim Derecelendirme notu, 03.11.2011 itibarıyla 8,30 olarak güncellenmiştir. SAHA'nın hazırladığı ilgili rapora göre Şirket, bir önceki derecelendirme notunun tahsis edilmesinden bu yana geçen on iki aylık süre içinde gerçekleştirmiş olduğu iyileştirmelerle kurumsal yönetim uygulamalarının yönetim ve iç kontrol sistemlerine entegrasyonunda önemli ilerlemeler kaydetmiştir.

Şirket'in kurumsal yönetim derecelendirme notunun ana başlıklar itibarıyla dağılımı aşağıda verilmektedir:

Ana başlıklar	Ağırlık	Alınan not
Pay sahipleri	%25	79,88
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%35	92,95
Menfaat sahipleri	%15	96,43
Yönetim kurulu	%25	64,15
Toplam not		83,00

SAHA tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim Derecelendirme Raporu'nun bir kopyası şirketimizin www.yazicilarholding.com adresindeki internet sitesinde yer almaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

23. VERİLEN BANKA KREDİLERİ

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Standart nitelikli krediler	4.184.259	3.145.222
Yakın izlemedeki krediler	38.820	10.892
Takipteki krediler	210.676	150.049
Toplam krediler	4.433.755	3.306.163
Özel karşılıklar (-)	(80.681)	(52.967)
Genel karşılık (-)	(45.047)	(29.269)
Toplam karşılık (-)	(125.728)	(82.236)
	4.308.027	3.223.927

Verilen banka kredilerinin 3.582.143 TL (31 Aralık 2010: 2.788.932 TL) tutarındaki kısmı cari, 725.884 TL (31 Aralık 2010: 434.995 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerden oluşmaktadır.

24. BANKA MÜŞTERİLERİ MEVDUATI

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer bankaların mevduatları	595.047	309.062
Müşteri mevduatları	3.526.012	2.356.021
	4.121.059	2.665.083

Mevduatların 4.097.523 TL (31 Aralık 2010: 2.658.295 TL) tutarındaki kısmı cari, 23.536 TL (31 Aralık 2010: 6.788 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan mevduatlardır.

25. ALINAN KREDİLER

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Yurtdışı banka ve kuruluşlardan		
Sendikasyon kredisi	419.790	298.092
Sermaye benzeri kredi	196.523	162.374
Diğer	540.947	176.286
Toplam yurtdışı	1.157.260	636.752
Toplam yurtiçi	256.716	392.274
	1.413.976	1.029.026

Alınan kredilerin 949.337 TL (31 Aralık 2010: 624.604 TL) tutarındaki kısmı cari, 464.639 TL (31 Aralık 2010: 404.422 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerdir.

.....