

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 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).....	7-51
Not 1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	7-9
Not 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	9-14
Not 3 İşletme Birleşmeleri	14
Not 4 İş Ortaklıkları	15-16
Not 5 Bölümlere Göre Raporlama	17-22
Not 6 Nakit ve Nakit Benzerleri	22
Not 7 Finansal Borçlar	22-24
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar.....	24-26
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	27-28
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	29
Not 11 Şerefiye	30
Not 12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	30
Not 13 Taahhütler	31-33
Not 14 Özkaynaklar	33-35
Not 15 Faaliyet Giderleri	36
Not 16 Diğer Faaliyet Gelir/Giderleri	37
Not 17 Finansal Gelirler.....	38
Not 18 Finansal Giderler.....	38
Not 19 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	38-40
Not 20 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	40-44
Not 21 Finansal Araçlar, Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	45-49
Not 22 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	50
Not 23 Verilen Banka Kredileri	51
Not 24 Banka Müşterileri Mevduatı	51
Not 25 Alınan Krediler	51

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.102.767	5.164.700
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	999.215	727.369
Finansal Yatırımlar		270.429	409.753
Verilen Banka Kredileri (net)	23	4.105.071	3.498.586
Ticari Alacaklar (net)		273.106	112.794
Finansal Kiralama Alacakları (net)		150.833	129.461
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		19.074	36.373
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	17.302	15.972
Diğer Alacaklar (net)		22.760	25.655
Canlı Varlıklar (net)		723	10.205
Stoklar (net)		153.034	134.411
Diğer Dönen Varlıklar		91.220	64.121
Duran Varlıklar		5.656.718	4.013.656
Finansal Yatırımlar		1.712.646	936.398
Verilen Banka Kredileri (net)	23	785.673	779.259
Finansal Kiralama Alacakları (net)		174.487	143.945
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		6	9.360
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	5.165	6.325
Diğer Alacaklar (net)		12.284	30.506
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	2.093.700	1.383.816
Şerefiye (net)	11	35.344	35.344
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar (net)		14.114	29.802
Maddi Duran Varlıklar (net)	9	678.627	552.652
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	10	32.431	14.115
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	19.1	52.339	37.495
Diğer Duran Varlıklar		59.902	54.639
TOPLAM VARLIKLAR		11.759.485	9.178.356

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.448.289	5.832.574
Finansal Borçlar (net)	7	296.898	145.594
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	7	228.105	94.784
Ticari Borçlar (net)		90.028	88.905
Banka Müşterileri Mevduatı	24	5.619.970	4.189.331
Alınan Krediler	25	927.616	1.026.703
Bloke Hesaplar		82.297	92.706
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	20.3	207	475
Diğer Borçlar		23.138	53.445
Borç Karşılıkları	12	18.074	17.279
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19.3	12.361	5.344
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		24.448	25.312
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		31.937	17.056
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (net)		93.210	75.640
Uzun Vadeli Yükümlülükler		884.353	808.980
Finansal Borçlar (net)	7	311.087	174.074
Banka Müşterileri Mevduatı	24	211	85
Alınan Krediler	25	523.699	595.952
Diğer Borçlar		343	408
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		1.346	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		19.284	18.337
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	19.1	27.765	19.487
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler (net)		618	637
ÖZKAYNAKLAR		3.426.843	2.536.802
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.769.664	1.992.312
Ödenmiş Sermaye	14	160.000	160.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		9.474	9.474
Değer Artış Fonları	14	3.436	1.298
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	21.832	18.381
Yabancı Para Çevrim Farkları		24.016	112.551
Diğer Yedekler		(2.947)	(3.877)
Nakit Akış Riskinden Korunma Fonu		5	-
Net Dönem Karı		901.312	140.299
Geçmiş Yıllar Karları	14	1.652.536	1.554.186
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		657.179	544.490
TOPLAM KAYNAKLAR		11.759.485	9.178.356

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş		
	Notlar	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011 - 30.09.2011	01.07.2011 - 30.09.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri (net)		1.007.419	345.443	823.728	287.003
Satışların Maliyeti (-)		(796.472)	(271.434)	(644.600)	(221.029)
Hizmet Gelirleri (net)		36.647	13.474	36.207	11.434
Ticari faaliyetlerden brüt kar		247.594	87.483	215.335	77.408
Faiz ve Diğer Gelirler		726.317	261.913	396.162	157.263
Faiz ve Diğer Giderler (-)		(335.840)	(119.434)	(191.959)	(80.654)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		390.477	142.479	204.203	76.609
BRÜT KAR		638.071	229.962	419.538	154.017
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(68.208)	(21.964)	(56.181)	(19.748)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(225.116)	(77.629)	(190.372)	(66.030)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(863)	(244)	(1.716)	(1.519)
Diğer Faaliyet Gelirleri	16.1	721.794	7.959	9.650	3.627
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	16.2	(161.170)	(71.855)	(65.580)	(18.486)
FAALİYET KARI		904.508	66.229	115.339	51.861
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		178.227	71.049	126.123	29.621
Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler	17	95.763	30.426	81.241	31.498
Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler (-)	18	(121.212)	(43.831)	(139.817)	(66.912)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.057.286	123.873	182.886	46.068
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(37.942)	(13.650)	(17.452)	1.086
- Dönem Vergi Gideri (-)	19.2	(44.524)	(13.371)	(14.498)	(4.328)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	19.2	6.582	(279)	(2.954)	5.414
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.019.344	110.223	165.434	47.154
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		118.032	21.400	31.995	9.282
- Ana Ortaklık Payları		901.312	88.823	133.439	37.872
Hisse başına kazanç (tam TL)		5,63	0,56	0,83	0,24

2012 yılı Ocak ayı içerisinde, Yazıcılar Holding A.Ş., Özilhan Sınai Yatırım A.Ş., Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH, Grup'un iştiraki Anadolu Efes ve SABMiller Plc. (SABMiller) stratejik işbirliği çerçevesinde "Nihai Satın Alım Anlaşması" imzalamışlardır. Nihai Satın Alım Anlaşmasını takiben, Anadolu Efes'in Yönetim Kurulu 6 Mart 2012 tarihli toplantısında Anadolu Efes'in çıkarılmış sermayesinin 592.105 TL'ye artırılmasına, bu sermaye artışında tüm mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanmasına ve artırılan sermaye karşılığında ihraç edilecek hamiline toplam 142.105.263 adet payın tamamının SABMiller'in iştiraki SABMiller Anadolu Efes Limited (SABMiller AEL)'e tahsisli satılmasına karar vermiştir. SABMiller AEL, bu sermaye artışı karşılığında 23,08 tam TL üzerinden 142.105.263 adet pay alış işlemi gerçekleştirmiş ve bu işlem ile birlikte Anadolu Efes'in konsolide finansal tablolarında özkaynaklar içerisinde 142.105 TL ödenmiş sermaye ve 3.137.684 TL hisse senedi ihraç primi olarak muhasebeleştirilmiştir. Bu işlemler sonucunda Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranı %36,39'dan %27,66'ya düşmüştür. Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranındaki azalmayla birlikte, Anadolu Efes'in özkaynaklarındaki 3.279.789 TL primli sermaye artışından Grup'un yeni pay oranına isabet eden tutarın net etkisi sonucu oluşan 706.774 TL ara dönem konsolide gelir tablosunda "Diğer faaliyet gelirleri" hesabı içinde muhasebeleştirilmiştir (Not 16.1).

Gerçekte bir alım-satım işlemi olmamakla birlikte, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları gereğince gelir kaydedilen bu arızı tutar olmasaydı, Grup'un 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık döneme ait sürdürülen faaliyetler dönem karı 312.570 TL, dönem karının ana ortaklık payı ise 240.813 TL olacaktı.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 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	
	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	1.019.344	110.223	165.434	47.154
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim, vergi netlenmiş	5.119	(586)	(643)	(208)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(3.294)	(1.034)	8.426	5.373
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar, vergi netlenmiş	(65.724)	49.986	99.590	22.889
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider), (Vergi sonrası)	(63.899)	48.366	107.373	28.054
Toplam Kapsamlı Gelir	955.445	158.589	272.807	75.208
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	114.647	24.027	40.845	12.373
Ana ortaklık payları	840.798	134.562	231.962	62.835

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 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	Nakit Akış Riskinden Korunma Fonu (Not 8)	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıllar Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
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
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	1.298	18.381	112.551	(3.877)	-	140.299	1.554.186	1.992.312	544.490	2.536.802
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karına aktarılması	-	-	-	3.451	-	-	-	(140.299)	136.848	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	(5.013)	(45.013)
Kontrol gücü olmayan hissedarların sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.608	9.608
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımdaki pay değişimi sonucu yeniden sınıflandırma (Not 8)	-	-	(1.497)	-	(24.381)	930	-	-	-	(24.948)	(1.720)	(26.668)
Bağlı ortaklıktaki konsolidasyon oranının değişiklik etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	1.502	1.502	(4.833)	(3.331)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	3.635	-	(64.154)	-	5	-	-	(60.514)	(3.385)	(63.899)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	901.312	-	901.312	118.032	1.019.344
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	3.635	-	(64.154)	-	5	901.312	-	840.798	114.647	955.445
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	3.436	21.832	24.016	(2.947)	5	901.312	1.652.536	2.769.664	657.179	3.426.843

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 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 01.01.2012 - 30.09.2012	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2011 - 30.09.2011
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları			
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı			
		1.057.286	182.886
Düzeltilmeler			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı			
		(7.446)	(9.111)
Amortisman ve itfa giderleri			
9, 10		46.514	30.767
Tahsili şüpheli krediler ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı			
		70.976	57.952
Garanti karşılığı			
12		67	335
İzin karşılığı			
		1.028	784
Kıdem tazminatı karşılığı			
		5.981	4.806
Prim karşılığı			
		13.852	8.307
Diğer karşılıklar			
		728	8.379
Stok değer düşüklüğü karşılığı			
		38	135
Kur farkı (gelirleri)/giderleri			
		(20.064)	78.171
Faiz giderleri			
		82.563	44.995
İştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklardan gelir			
8		(178.227)	(126.123)
İştirak hisse devri kazancı			
16.1		(706.774)	-
Türev finansal araçlarından alacaklardaki değişim			
		26.653	(72.377)
Türev finansal araçlarından borçlardaki değişim			
		482	36.027
Diğer nakit girişi sağlamayan gelirler			
		(2.027)	49
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı			
		391.630	245.982
Finansal yatırımlardaki değişim			
		(631.805)	(342.818)
Merkez Bankası zorunlu karşılıklarındaki değişim			
6		(237.005)	(50.632)
Verilen banka kredilerindeki değişim			
		(674.574)	(1.140.806)
Ticari ve diğer alacaklar ile ilişkili taraflardan alacaklardaki değişim			
		(221.697)	(162.233)
Stoklardaki değişim			
		(9.179)	(51.798)
Diğer varlıklardaki değişim			
		(12.446)	(37.850)
Ticari ve diğer borçlar ile ilişkili taraflara borçlardaki değişim			
		(11.966)	43.608
Banka müşteri mevduatlarındaki değişim			
		1.430.765	1.455.976
Bloke hesaplardaki değişim			
		(10.409)	(26.386)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklardaki değişim			
		15.688	(1.151)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki araç alımları			
9		(122.784)	(128.987)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki ikinci el satış hasılatı			
		34.175	26.490
Ödenen kıdem tazminatı			
		(5.035)	(3.354)
Ödenen vergiler			
19.3		(37.507)	(12.380)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
		(102.149)	(186.339)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları			
9, 10		(100.460)	(54.857)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı			
		3.312	958
Satın alınan finansal varlıklar ve nakdi sermaye artışına katılım			
		(7.164)	(60)
Müşterek yönetime tabi ortaklık kuruluş bedeli			
		-	(1.118)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
		(104.312)	(55.077)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akımı			
Sermaye iştiraklerinden sağlanan temettü ve diğer nakit akımlar			
		89.955	95.607
Kontrol gücü olmayan hissedarlara ödenen temettü			
		(5.013)	(7.488)
Kontrol gücü olmayan hissedarların sermaye artışı			
		9.608	-
Ödenen temettüler			
		(40.000)	(40.000)
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan krediler			
		4.758.037	1.949.216
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan kredilerin geri ödemeleri			
		(4.528.689)	(1.523.002)
Ödenen faizler (-)			
		(40.631)	(20.070)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit			
		243.267	454.263
Yabancı para dönüştürme farkları			
		(1.965)	3.832
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış			
		34.841	216.679
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri			
6		472.981	402.657
Toplam dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzerleri			
		507.822	619.336
Faiz gelirleri			
		7.515	50.360
Temettü gelirleri			
		3	26

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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 2012 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tabloları 16 Kasım 2012 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, gayrimenkul, enerji).

Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 7.171 kişidir (31 Aralık 2011: 6.611).

Şirket'in Hissedarları

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı ve ortakların payları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Ödenmiş Sermaye	%	Ödenmiş Sermaye	%
Yazıcı Aileleri	62.203	38,88	62.203	38,88
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.	53.600	33,50	53.600	33,50
Halka açık (*)	44.197	27,62	44.197	27,62
Toplam sermaye	160.000	100,00	160.000	100,00

(*) 30 Eylül 2012 itibarıyla halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %3,09 oranına tekabül eden 4.944 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir (31 Aralık 2011: %2,533 oranına tekabül eden 4.053 TL tutarında).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı %	
				30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Endüstri Holding A.Ş. (AEH)	Türkiye	Holding şirketi	Diğer	68,00	68,00
Alternatifbank A.Ş. (ABank) (1) (6)	Türkiye	Bankacılık hizmetleri	Finans	61,11	61,76
Alternatif Yatırım A.Ş. (A Yatırım) (6)	Türkiye	Araç kurum	Finans	61,11	61,76
Alternatif Finansal Kiralama A.Ş. (ALease) (7)	Türkiye	Finansal kiralama şirketi	Finans	65,16	64,94
Alternatif Yatırım Ortaklığı A.Ş. (AYO) (1) (3) (6)	Türkiye	Yatırım şirketi	Finans	40,19	32,49
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia 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	Gayrifaal	Otomotiv	67,38	67,38
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik) (4)	Türkiye	Gayrifaal	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 dağıtımını	Perakende	49,76	49,76
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Perakende	67,92	67,92
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH) (6)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Perakende	65,15	65,77
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 sınıai ve ticari faaliyet	Diğer	68,00	68,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar) (8)	Türkiye	Geely markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	67,99	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) (9)	Hollanda	Gayrifaal	Diğer	-	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)	Türkiye	Her türlü elektronik alet ve eşyanın toptan ve perakende satışı	Otomotiv	67,97	67,97
Georgian Urban Energy LLC (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	61,20	61,20
AEH Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralanması	Diğer	67,99	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) Şirket'in iştiraki olan Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş.'nin sermaye artımı karşılığında ihraç edilen ve %24'üne karşılık gelen 142.105.263 adet payının SABMiller Anadolu Efes Limited'e devredilmesi sonucunda, Şirket'in ABank ve A Yatırım'daki nihai pay oranı %0,65, AYO'daki nihai oranı %0,35 ve ABH'deki nihai pay oranı %0,62 azalmıştır.
- (7) AEH, 6 Şubat 2012 tarihinde Alease'in %0,31'lik hissesini satın almıştır. Bunun sonucunda, Yazıcılar'ın dolaylı iştirak oranı %0,22 artış göstermiştir.
- (8) Anadolu Araçlar'ın 29 Haziran 2012 tarihinde gerçekleştirilen sermaye artırımına ortaklardan sadece Anadolu Motor katılmış, bunun sonucunda Yazıcılar'ın Anadolu Araçlar'daki nihai pay oranı %67,99 olmuştur.
- (9) Anatolia Energy'nin 10 Ocak 2012 tarihinde alınan karara istinaden tasfiye işlemleri başlatılmış, 22 Mayıs 2012 tarihinde işlemlerin tamamlanması ile Anatolia Energy tasfiye edilmiştir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

İştirak

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes)	Türkiye	Bira üretimi	27,66	36,39

Anadolu Efes'in Yönetim Kurulu 6 Mart 2012 tarihli toplantısında Anadolu Efes'in çıkarılmış sermayesinin 592.105 TL'ye arttırılmasına, bu sermaye artışında tüm mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanmasına ve artırılan sermaye karşılığında ihraç edilecek hamiline toplam 142.105.263 adet payın tamamının SABMiller Plc. (SABMiller)'in iştiraki SABMiller Anadolu Efes Limited (SABMiller AEL)'e emisyon primli olarak tahsisli satılmasına karar vermiş olup ihraç edilen hisseler de 14 Mart 2012 tarihinde İMKB Toptan Satış Pazarında SABMiller AEL'ye devredilmiştir. Bu işlemlerin sonucunda Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranı %27,66 olmuştur.

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	31 Aralık 2011
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	19,34

NOT 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.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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.

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 2012 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 2012	31 Aralık 2011
	Ulusal Para Birimi	Fonksiyonel Para Birimi	Fonksiyonel Para Birimi
AEH und Co.	EURO	EURO	EURO
Oyex	EURO	EURO	EURO
Anatolia Energy	EURO	-	EURO
GUE	Gürcistan Lirası (GEL)	GEL	GEL

Yabancı bağlı ortaklıklar yabancı tüzel kişilik olarak kurulmuşlardır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Uygulanan Muhasebe Politikaları

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, aşağıda belirtilen husus haricinde, 31 Aralık 2011 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 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelik Motor, 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi uygulamaya başlamıştır. Çelik Motor, operasyonel kiralama hizmetleri sağlama taahhütlerine ilişkin bilanço dışı yabancı para cinsinden faaliyet kiralaması alacaklarından (riskten korunma kalemi) kaynaklanan kur riskini yabancı para cinsinden kredileriyle (riskten korunma aracı) koruma altına almaktadır. Riskten korunma kalemindeki kur riski kaynaklı gerçeğe uygun değer değişiklikleri, bilançoda varlık ya da yükümlülük olarak "türev finansal araçlardan alacaklar/borçlar" hesaplarında riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar olarak, cari dönem içerisinde oluşan gerçeğe uygun değer değişimleri gelir tablosunda "esas faaliyet dışı finansal gelirler/giderler" hesaplarında kur farkı geliri/gideri olarak, önceki dönemlerden kaynaklanan gerçeğe uygun değer değişimleri de gelir tablosunda "satış gelirleri" hesabında muhasebeleştirilmektedir. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma amaçlı türev finansal araçların rayiç değeri aşağıda yer almaktadır:

	Sözleşme tutarı	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
		Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Riskten korunma amaçlı:					
Faaliyet kiralaması alacakları	219.960	-	3.788	-	-
		-	3.788	-	-
Kısa vadeli			2.442		
Uzun vadeli			1.346		
			3.788	-	-

Grup, riskten korunma işlemi başlangıcında riskten korunma aracı ve riskten korunma kalemi arasındaki ilişkinin yanı sıra risk yönetim hedefleri ve çeşitli riskten korunma işlemleri gerçekleştirmeye ilişkin stratejisini dökümanete eder. Grup, hem riskten korunma işlemi başlangıcında hem de düzenli aralıklarla riskten korunma işlemlerinde kullanılan riskten korunma araçlarının riskten korunma kalemlerinin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası olmasına rağmen, kiralama alacaklarının önemli bir kısmının döviz cinsinden olması sebebiyle, Grup kur riskine maruz kalmaktadır. Kiralama alacakları Türk Lirası olarak ifade edildiğinde döviz kurlarındaki değişimler Grup'un hem net gelirine hem de finansal durumuna etki etmektedir.

Grup'un kur riski yönetim stratejisine uygun olarak gelecekteki yabancı para cinsinden operasyonel kiralama alacaklarından kaynaklanan kur riski, yabancı para krediler ile koruma altına alınmıştır.

Riskten korunma ilişkisinin türü gerçeğe uygun değere yönelik riskten korunmadır. Grup, operasyonel kiralama hizmeti sağlama taahhütlerine ilişkin yabancı para cinsinden operasyonel kiralama alacaklarından doğan kur riskini 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren yabancı para cinsinden kullandığı kredileriyle koruma altına almaya başlamıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2011 yılı Konsolide Finansal Tablolarında Yapılan Sınıflamalar

Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış ara dönem konsolide gelir tablosunda "Genel yönetim giderleri" hesabının içerisinde yer alan; 4.563 TL'lik personel gideri "Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri" hesabı içerisinde gösterilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un iştiraklerinden Anadolu Efes'in ara dönem konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2012 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 2012 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 UFRYK yorumları ile gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi dışında 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinde başlayan yıllık dönemler ve yine 1 Ocak 2012 tarihinde başlayan yıla ait ara dönemler için geçerli olan ve Şirket'in finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmayan UMS/UFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UMS 24 (revize) (değişiklik), "İlişkili Taraf Açıklamaları", 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. 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. Tüm standardın veya kamu iktisadi teşebbüslerle ilgili açıklamalarda yapılacak azaltmanın erken uygulanmasına izin vermektedir.
- UFRYK 14 (değişiklik), "Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi", 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren uygulanır. Değişiklik, minimum fonlama zorunluluğu olması durumunda peşin yapılmış ödemelerin muhasebeleştirilmesinde karşılaşılan zorlukları düzeltmiştir.
- 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.
- UFRS 'lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2010 yılı içinde 6 tane standarda ve 1 tane yoruma değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UFRS 3, UFRS 7, UMS 27, UMS 34 ve UFRYK 13.
- 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 yayınlayacağını açıklamaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- UMS 12 (değişiklik), “Gelir Vergileri”, 1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.
- UMS 1 (değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir”, 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirden hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar:

- UMS 19 (değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Erken uygulamaya izin vermektedir.
- UFRS 9, “Finansal Araçlar”, 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. 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 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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, “Müşterek Anlaşmalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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: müşterek faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulunduran tüm paylara ilişkin açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, halihazırda geçerli olan dipnot açıklamalarının iyileştirilerek UFRS ve US GAAP finansal tablo hazırlayan şirketler arasındaki karşılaştırılabilirliğin artırılması amacıyla taşımaktadır.
- UMS 32 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile UMS 32, “Finansal Araçlar: Sunum” standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, ilk kez UFRS uygulayan şirketlerin piyasa faiz oranından daha az bir maliyet ile kullandıkları kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesini içermektedir.
- UFRS ‘lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Eylül 2012 Dönemi ile İlgili İşlemler

Yoktur.

2011 Yılı ile İlgili İşlemler

Yoktur.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2012		Grup'un kar/(zarar) payı	31 Aralık 2011		Grup'un kar/(zarar) payı
			Taşınan değer	Nihai oran %		Taşınan değer	Nihai oran %	
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	62.084	37,56	(1.780)	67.840	37,56	5.130
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	39.897	37,57	(1.129)	41.026	37,57	(4.641)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	17.840	22,67	2.355	9.435	22,67	(4.046)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	78	17,00	(11)	89	17,00	(28)
Faber-Castell Anadolu LLC	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.114	19,34	(806)	854	19,34	(279)
			121.013		(1.371)	119.244		(3.864)

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

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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Isuzu		
Toplam varlıklar	418.285	352.219
Toplam yükümlülükler	258.121	177.073
Net varlıklar	160.164	175.146
Grup'un net varlıklardaki payı	62.084	67.840

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Anadolu Isuzu				
Gelirler	350.369	121.010	318.018	101.919
Net dönem karı/(zararı)	(4.632)	(2.326)	10.279	2.250
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem karı/(zarar)'ından alınan pay	(1.780)	(894)	3.935	851

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI (devamı)

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (devamı)

Grup'un, müşterek yönetime tabi ortaklığı Ana Gıda'ya ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ana Gıda		
Toplam varlıklar	170.417	148.828
Toplam yükümlülükler	90.760	67.128
Net varlıklar	79.657	81.700
Grup'un net varlıklardaki payı	39.897	41.026

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Ana Gıda				
Gelirler	182.961	67.750	154.175	51.785
Net dönem karı/(zararı)	(2.043)	(910)	(4.186)	(4.126)
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem zararından alınan pay	(1.129)	(503)	(2.315)	(2.280)

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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar		
Toplam varlıklar	290.609	185.864
Toplam yükümlülükler	234.541	155.516
Net varlıklar	56.068	30.348
Grup'un net varlıklardaki payı	19.032	10.378

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar				
Gelirler	3.950	1.969	-	-
Net dönem karı/(zararı)	5.411	(742)	(6.263)	(5.652)
Müşterek yönetime tabi ortaklıkların net dönem karı/(zararı)'ndan alınan pay	1.538	(283)	(2.080)	(1.882)

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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, gayrimenkul, 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

I Ocak - 30 Eylül 2012	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	726.317	488.079	508.585	47.402	-	1.770.383
Bölmeler arası satışlar	1.291	4.156	9.368	8.360	(23.175)	-
Toplam Satışlar	727.608	492.235	517.953	55.762	(23.175)	1.770.383
BRÜT KAR	385.408	114.319	118.942	30.270	(10.868)	638.071
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(33.817)	(34.952)	(691)	1.252	(68.208)
Genel yönetim giderleri (-)	(143.547)	(23.653)	(34.926)	(41.431)	18.441	(225.116)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(979)	-	-	116	(863)
Diğer faaliyet gelirleri	8.907	4.929	2.421	12.269	693.268	721.794
Diğer faaliyet giderleri (-)	(151.733)	(2.811)	(4.824)	(1.621)	(181)	(161.170)
FAALİYET KARI	99.035	57.988	46.661	(1.204)	702.028	904.508
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	(806)	-	179.033	178.227
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	51.411	25.309	2.357	23.076	(6.390)	95.763
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(64.533)	(43.180)	(7.755)	(6.851)	1.107	(121.212)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	85.913	40.117	40.457	15.021	875.778	1.057.286
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(19.147)	(8.127)	(8.483)	(2.185)	-	(37.942)
- Dönem vergi gideri (-)	(31.882)	(1.702)	(10.022)	(918)	-	(44.524)
- Ertelemiş vergi gelir/(gideri)	12.735	(6.425)	1.539	(1.267)	-	6.582
DÖNEM KARI	66.766	31.990	31.974	12.836	875.778	1.019.344
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.043	(633)	-	(78)	116.700	118.032
- Ana ortaklık payları	64.723	32.623	31.974	12.914	759.078	901.312
Toplam Varlıklar (**)	8.211.039	694.620	444.161	1.779.749	629.916	11.759.485
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	2.093.700	2.093.700
Bölmelere Ait Kaynaklar	7.562.850	442.998	209.853	196.269	(79.328)	8.332.642
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	20.872	128.811	40.821	68.329	(35.589)	223.244
Amortisman giderleri ve itfa payları	7.409	26.017	12.050	1.710	(672)	46.514

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes ve Aslançık'tan gelir kaydedilen 181.953 TL ile Anadolu Isuzu, Ana Gıda, D Tes ve Faber Castel Anadolu LLC'den gider kaydedilen 3.726 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	261.912	158.781	189.140	10.997	-	620.830
Bölmeler arası satışlar	590	1.395	2.560	2.760	(7.305)	-
Toplam Satışlar	262.502	160.176	191.700	13.757	(7.305)	620.830
BRÜT KAR	141.749	36.652	46.731	9.073	(4.243)	229.962
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(11.250)	(10.989)	(151)	426	(21.964)
Genel yönetim giderleri (-)	(50.286)	(7.963)	(11.409)	(13.721)	5.750	(77.629)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(301)	-	-	57	(244)
Diğer faaliyet gelirleri	4.803	2.473	1.968	11.217	(12.502)	7.959
Diğer faaliyet giderleri (-)	(69.671)	(190)	(2.261)	256	11	(71.855)
FAALİYET KARI	26.595	19.421	24.040	6.674	(10.501)	66.229
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	(107)	-	71.156	71.049
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	17.725	6.400	455	7.195	(1.349)	30.426
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(25.818)	(14.091)	(3.598)	(903)	579	(43.831)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	18.502	11.730	20.790	12.966	59.885	123.873
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(6.388)	(2.487)	(4.323)	(453)	1	(13.650)
- Dönem vergi gideri (-)	(9.987)	282	(3.444)	(222)	-	(13.371)
- Ertelemiş vergi (gideri)/geliri	3.599	(2.769)	(879)	(231)	1	(279)
DÖNEM KARI	12.114	9.243	16.467	12.513	59.886	110.223
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	(310)	(45)	-	(16)	21.771	21.400
- Ana ortaklık payları	12.424	9.288	16.467	12.529	38.115	88.823
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.037	46.787	12.429	9.320	-	69.573
Amortisman giderleri ve itfa payları	2.485	9.562	3.940	348	-	16.335

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 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 (-)	-	(30.621)	(26.765)	(34)	1.239	(56.181)
Genel yönetim giderleri (-)	(119.632)	(25.766)	(26.812)	(36.178)	18.016	(190.372)
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 2012 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
Bölmeler 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 (-)	-	(9.873)	(10.278)	(15)	418	(19.748)
Genel yönetim giderleri (-)	(42.421)	(8.456)	(8.383)	(12.989)	6.219	(66.030)
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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Konsolide gelirlerin tamamına yakını Türkiye'deki operasyonlardan elde edilmektedir.

İştirak: Grup'un Anadolu Efes'teki nihai iştirak oranı %27,66'dır (31 Aralık 2011: %36,39). Anadolu Efes ile bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının faaliyet konusu, çeşitli markalar altındaki biraların üretimi, dağıtımı, pazarlaması ve özellikle Türkiye, Orta Doğu ve Orta Asya'da Coca-Cola markası altındaki içeceklerin şişelenmesidir. 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla bu faaliyetlerin sonuçları, sırasıyla 179.598 TL kar ve 126.582 TL kar olarak konsolide gelir tablosunun "özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar" bölümünde yansıtılmıştır.

NOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Banka dışı	200.741	95.946
Kasa	3.291	2.207
Bankalar	196.260	93.336
-Vadeli	171.230	75.686
-Vadesiz	25.030	17.650
Diğer hazır değerler	1.190	403
Banka	307.081	377.035
Kasa	46.073	46.021
Merkez Bankası vadesiz mevduat bakiyeleri	197.260	202.620
Banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatlar	63.748	128.394
Konsolide nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	507.822	472.981
Banka		
Merkez Bankası zorunlu karşılıkları	491.393	254.388
	999.215	727.369

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Banka Dışı	637.571	414.452
Banka	198.519	-
	836.090	414.452

Banka dışı

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Banka kredileri	148.564	145.594
Uzun vadeli kredilerin cari döneme tekabül eden kısmı	221.670	94.784
Kısa vadeli finansal borçlar	370.234	240.378
Banka kredileri	267.337	174.074
Uzun vadeli finansal borçlar	267.337	174.074
Toplam finansal borçlar	637.571	414.452

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Banka dışı (devamı)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla banka kredilerine verilen teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

Kısa vadeli	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	231.556	%7,5 - %14,5	-	63.783	%6,3 - %16,3	-
Yabancı para krediler (EURO)	104.463	%3,4 - %6,3	-	131.323	%2,9 - %9,7	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	34.215	%4,9 - %6,1	Libor + (%3,5 - %4,2)	45.272	%3,6 - %6,0	Libor + (%2,3 - %3,5)
	370.234			240.378		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	57.821	%9,7 - %13,5	-	48.957	%10,2 - %13,5	-
Yabancı para krediler (EURO)	45.427	%3,7 - %6,3	-	65.343	%2,9 - %9,7	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	164.089	%5,0 - %6,1	Libor + (%3,5 - %4,2)	59.774	%6,0	Libor + (%3,5)
	267.337			174.074		
	637.571			414.452		

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
2013	31.468	36.597
2014	97.617	83.950
2015	27.410	11.662
2016	18.739	41.865
2017 ve sonrası	92.103	-
	267.337	174.074

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Banka

Grup'un bağlı ortaklıklarından ABank, 178 gün vadeli ve 9 Kasım 2012 itfa tarihli bono ihraç etmiştir. Söz konusu bonoların 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla taşınan değeri 148.334 TL'dir (31 Aralık 2011: Yoktur). Grup'un bağlı ortaklıklarından ALease, 2 yıl vadeli ve 15 Eylül 2014 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir. Söz konusu tahvilin 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla taşınan değerinin kısa vadeli kısmı 6.435 TL, uzun vadeli kısmı ise 43.750 TL'dir (31 Aralık 2011: Yoktur).

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İştirak	1.972.687	1.264.572
Müşterek yönetime tabi ortaklıklar (Not 4)	121.013	119.244
	2.093.700	1.383.816

8.1 İştirak

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
			Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Efes (*)	Bira üretimi	Türkiye	1.972.687	27,66	179.598	1.264.572	36,39	132.716
			1.972.687		179.598	1.264.572		132.716

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

Grup'un, iştirakine ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
Anadolu Efes				
Toplam varlıklar		10.900.382		6.420.709
Toplam yükümlülükler		4.215.043		3.213.829
Net varlıklar		6.685.339		3.206.880
Grup'un net varlıklardaki payı		1.972.687		1.264.572
	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Anadolu Efes				
Gelirler	5.054.431	1.848.604	3.730.917	1.449.018
Net dönem karı	581.602	245.952	326.410	84.920
İştirakin net dönem karından alınan pay	179.598	72.729	126.582	32.932
-Kontrol gücü olmayan paylar	11.583	4.690	8.189	2.130
-Ana ortaklık payları	168.015	68.039	118.393	30.802

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

8.1 İştirak (devamı)

Grup'un iştirakine ait ara dönem konsolide finansal tablolarda taşınan değerlerin 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak bakiyesi	1.264.572	1.106.146
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımdaki pay değişimi (*)	706.774	-
Net dönem karından alınan pay	179.598	126.582
Yabancı para çevrim farkından alınan pay	(66.367)	102.802
Değer artış fonlarından alınan pay	687	(3.212)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımın kontrol gücü olmayan paylarındaki hisse değişimi	65	-
Yabancı para çevrim farkından çıkışlar	(26.062)	-
Değer artış fonlarından çıkışlar	(1.600)	-
Diğer yedeklerden çıkışlar	994	-
Nakit akış riskinden korunma fonu (**)	5	-
Alınan temettü	(85.979)	(95.606)
Dönem sonu bakiyesi	1.972.687	1.236.712

(*) 2012 yılı Ocak ayı içerisinde, Yazıcılar Holding A.Ş., Özilhan Sınai Yatırım A.Ş., Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH, Grup'un iştiraki Anadolu Efes ve SABMiller Plc. (SABMiller) stratejik işbirliği çerçevesinde "Nihai Satın Alım Anlaşması" imzalamışlardır. Nihai Satın Alım Anlaşmasını takiben, Anadolu Efes'in Yönetim Kurulu 6 Mart 2012 tarihli toplantısında Anadolu Efes'in çıkarılmış sermayesinin 592.105 TL'ye artırılmasına, bu sermaye artışında tüm mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanmasına ve artırılan sermaye karşılığında ihraç edilecek hamiline toplam 142.105.263 adet payın tamamının SABMiller'in iştiraki SABMiller AEL'e tahsisli satılmasına karar vermiştir. SABMiller AEL, bu sermaye artışı karşılığında 23,08 tam TL üzerinden 142.105.263 adet pay alışı işlemi gerçekleştirmiş ve bu işlem ile birlikte Anadolu Efes'in konsolide finansal tablolarında özkaynaklar içerisinde 142.105 TL ödenmiş sermaye ve 3.137.684 TL hisse senedi ihraç primi olarak muhasebeleştirilmiştir. Bu işlemler sonucunda Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranı %36,39'dan %27,66'ya düşmüştür. Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranındaki azalmayla birlikte, Anadolu Efes'in özkaynaklarındaki 3.279.789 TL primli sermaye artışından Grup'un yeni pay oranına isabet eden tutarın net etkisi sonucu oluşan 706.774 TL ara dönem konsolide gelir tablosunda "Diğer faaliyet gelirleri" hesabı içinde muhasebeleştirilmiştir (Not 16.1).

(**) Grup'un iştiraki Anadolu Efes'in müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCI), Eylül ayı içerisinde tahmini metal kutu alımlarının maruz olduğu alüminyum fiyat riskinden korunmak adına alüminyum swap sözleşmeleri gerçekleştirmiş olup nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında alüminyum swap işlemlerini riskten korunma aracı, planlanan metal kutu alımlarından dolayı gerçekleşme olayı yüksek tahmini nakit çıkışlarını riskten korunma konusu kalem olarak tayin etmiştir. Bu işlem sonucunda Grup'un payına düşen 5 TL tutarındaki nakit akış riskinden korunma fonu, ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosuna "özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar" olarak yansıtılmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

8.2 Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
			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	62.084	37,56	(1.780)	67.840	37,56	5.130
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	39.897	37,57	(1.129)	41.026	37,57	(4.641)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	17.840	22,67	2.355	9.435	22,67	(4.046)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	78	17,00	(11)	89	17,00	(28)
Faber-Castell Anadolu LLC	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.114	19,34	(806)	854	19,34	(279)
			121.013		(1.371)	119.244		(3.864)

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012 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 2012	52.302	75.724	215.739	303.626	44.372	14.878	111.222	45.863	863.726
Girişler	1.426	385	7.279	124.661	4.700	10	2.807	60.959	202.227
Çıkışlar (-)	(15)	(379)	(1.744)	(37.539)	(444)	(162)	(156)	(1.388)	(41.827)
Yabancı para çevrim farkları	(121)	(48)	-	(15)	(13)	-	-	(2.058)	(2.255)
Transferler (**)	-	197	7.632	490	487	-	4.738	(13.632)	(88)
30 Eylül 2012	53.592	75.879	228.906	391.223	49.102	14.726	118.611	89.744	1.021.783
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2012	2.450	20.222	155.517	37.339	25.619	13.103	56.824	-	311.074
Cari dönem amortismanı	268	1.341	7.570	24.125	4.011	164	6.256	-	43.735
Çıkışlar (-)	-	(5)	(1.085)	(10.050)	(308)	(122)	(58)	-	(11.628)
Yabancı para çevrim farkları	(6)	(15)	-	(4)	-	-	-	-	(25)
30 Eylül 2012	2.712	21.543	162.002	51.410	29.322	13.145	63.022	-	343.156
Net defter değeri	50.880	54.336	66.904	339.813	19.780	1.581	55.589	89.744	678.627

(*) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 336.455 TL'dir.

(**) 88 TL tutarındaki maddi duran varlık, maddi olmayan duran varlıklar altında diğer maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 15.662 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012 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 2012	52.139	5.541	1.051	1.716	60.447
Girişler	20.922	-	-	95	21.017
Çıkışlar (-)	(10)	-	-	-	(10)
Transferler	-	-	-	88	88
30 Eylül 2012	73.051	5.541	1.051	1.899	81.542
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2012	39.321	5.383	364	1.264	46.332
Cari dönem itfa payı	2.586	-	39	154	2.779
30 Eylül 2012	41.907	5.383	403	1.418	49.111
Net defter değeri	31.144	158	648	481	32.431

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 11 - ŞEREFİYE

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 35.344 TL tutarında şerefiye bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 35.344 TL).

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla borç karşılıkları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Banka dışı	1.692	1.625
Banka	16.382	15.654
	18.074	17.279

Banka dışı

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Dava karşılıkları	1.338	1.338
Garanti karşılıkları (*)	354	287
	1.692	1.625

(*) Şirket'in bağlı ortaklıklarından Anadolu Motor'un garanti kapsamında yapmış olduğu satışlardan kaynaklanmaktadır. Şirket'in bağlı ortaklıklarından Çelik Motor, üretici firmadan ithal edip satışını gerçekleştirdiği araçlara ilişkin olarak garanti kapsamında yaptığı tazminat ödemelerinin tamamını üretici firmaya rücu etme hakkına sahiptir.

Banka

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Genel kredi karşılığı	13.891	13.891
Dava karşılıkları	1.465	987
Diğer	1.026	776
	16.382	15.654

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli borç karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 13 - TAAHHÜTLER

Banka dışı

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ana ortak ve banka dışı tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar için verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30.09.2012	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi ABD Doları	Orjinal para birimi EUR
Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	51.575	42.445	2.362	2.129
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	-	-	-	-
	75.789	66.659	2.362	2.129
31.12.2011	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	46.666	38.066	2.378	1.681
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	46.659	37.214	5.000	-
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	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	93.325	75.280	7.378	1.681

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle %0'dır (31 Aralık 2011: %0).

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 13 - TAAHHÜTLER (devamı)

Banka dışı (devamı)

Grup'un alacaklarına karşılık almış olduğu teminatlar; teminat mektupları, teminat çekleri ve senetleri, ipotekler ile diğer teminatlar sırasıyla 123.147 TL, 469 TL, 22.450 TL ve 1.078 TL tutarındadır (31 Aralık 2011: 84.122 TL, 1.287 TL, 20.108 TL ve 27.178 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.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından AEH, Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE'nin Gürcistan'da inşaatını yürütmekte olduğu 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak temin ettiği 115.500.000 ABD Doları tutarında uzun vadeli proje finansman kredisine, elektrik üretimine başlanmasına kadar olan süre için garantör sıfatıyla taraf olmuştur.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından Çelik Motor 1-3 yıl arasında değişen vadelerde operasyonel kiralama faaliyeti göstermektedir.

Şirketin bağlı ortaklıklarından AEH, müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Aslancık'ın Giresun'da inşaatını yürütmekte olduğu 120 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak 2011 yılında temin ettiği 160.000.000 ABD Doları tutarındaki uzun vadeli proje finansman kredisine, inşaatın tamamlanma süresi ile sınırlı olmak kaydıyla sermayedeki oranı nispetinde (%33,33) garantör sıfatıyla taraf olmuştur.

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 2012	31 Aralık 2011
Akreditifler ve teminat mektupları	2.034.681	1.907.414
Kabul kredileri	20.112	216.104
Diğer	-	41.121
Toplam koşullu yükümlülükler	2.054.793	2.164.639
Diğer taahhütler (*)	1.666.307	709.936
	3.721.100	2.874.575

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 13 - TAAHHÜTLER (devamı)

Banka (devamı)

Bloke varlıklar

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, ABank tarafından emanet, aracılık ve saklama kapasitesiyle elde tutulan TL varlıkların değeri 1.372.340 TL (31 Aralık 2011: 1.099.257 TL) ve yabancı para varlıkların değeri 254.193 TL tutarındadır (31 Aralık 2011: 188.375 TL).

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.

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Ödenmiş sermaye	%	Ödenmiş sermaye	%
Yazıcı Aileleri	62.203	38,88	62.203	38,88
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.	53.600	33,50	53.600	33,50
Halka açık (*)	44.197	27,62	44.197	27,62
Tarihsel maliyetiyle sermaye	160.000	100,00	160.000	100,00
Özkaynak enflasyon düzeltme farkı	-		-	
Toplam dönüştürülmüş sermaye	160.000		160.000	

(*) 30 Eylül 2012 itibarıyla halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %3,09 oranına tekabül eden 4.944 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir (31 Aralık 2011: %2,533 oranına tekabül eden 4.053 TL tutarında).

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemleri içindeki ödenmiş sermayenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (tutarlar tarihsel bedeliyledir):

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	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;

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (devamı)

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 üç Yazıcı Ailesi'ne ait hisselerin yanı sıra halka açık hisseler de bulunmaktadır.

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 ulaşıncaya 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.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları (devamı)

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.

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 dağıtımı 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 kullanılabilir. Ancak özkaynak enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Değer artış fonları	3.436	1.298
-Satılmaya hazır finansal varlıklar	1.652	(486)
-İşletme birleşmeleri	1.784	1.784
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	21.832	18.381

Geçmiş Yıllar Karları

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, sermaye yedekleri, olağanüstü yedekler, diğer kar yedekleri ve geçmiş yıllar karları aşağıda özetlendiği gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Sermaye yedekleri	1.166	1.166
Olağanüstü yedekler	144.998	119.421
Diğer kar yedekleri	2.558	2.558
Geçmiş yıllar karları	1.503.814	1.431.041
	1.652.536	1.554.186

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 15 - FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Banka dışı	157.566	51.697	134.617	46.895
Banka	136.621	48.140	113.652	40.402
	294.187	99.837	248.269	87.297

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	68.208	21.964	56.181	19.748
Genel yönetim giderleri	225.116	77.629	190.372	66.030
Araştırma ve geliştirme giderleri	863	244	1.716	1.519
	294.187	99.837	248.269	87.297

Banka dışı

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	68.208	21.964	56.181	19.748
Genel yönetim giderleri	88.495	29.489	76.720	25.628
Araştırma ve geliştirme giderleri	863	244	1.716	1.519
	157.566	51.697	134.617	46.895

Banka

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Genel yönetim giderleri	136.621	48.140	113.652	40.402
	136.621	48.140	113.652	40.402

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 16 - DİĞER FAALİYET GELİR/GİDERLERİ

16.1 Diğer Faaliyet Gelirleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
İştirak hisse devri kazancı (*)	706.774	-	-	-
Maddi duran varlık satış karı	3.717	1.695	740	374
Sözleşme gelirleri-finansal kiralama	2.485	793	3.121	752
Sigorta tazminat gelirleri	2.243	939	53	3
Komisyon gelirleri	891	383	770	196
Kira gelirleri	173	89	265	78
Kiralama sözleşmesi devir gelirleri	-	-	812	-
Diğer	5.511	4.060	3.889	2.224
	721.794	7.959	9.650	3.627

(*) 2012 yılı Ocak ayı içerisinde, Yazıcılar Holding A.Ş., Özilhan Sınai Yatırım A.Ş., Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH, Grup'un iştiraki Anadolu Efes ve SABMiller Plc. (SABMiller) stratejik işbirliği çerçevesinde "Nihai Satın Alım Anlaşması" imzalamışlardır. Nihai Satın Alım Anlaşmasını takiben, Anadolu Efes'in Yönetim Kurulu 6 Mart 2012 tarihli toplantısında Anadolu Efes'in çıkarılmış sermayesinin 592.105 TL'ye artırılmasına, bu sermaye artışında tüm mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanmasına ve artırılan sermaye karşılığında ihraç edilecek hamiline toplam 142.105.263 adet payın tamamının SABMiller'in iştiraki SABMiller AEL'e tahsisli satılmasına karar vermiştir. SABMiller AEL, bu sermaye artışı karşılığında 23,08 tam TL üzerinden 142.105.263 adet pay alışı işlemi gerçekleştirmiş ve bu işlem ile birlikte Anadolu Efes'in konsolide finansal tablolarında özkaynaklar içerisinde 142.105 TL ödenmiş sermaye ve 3.137.684 TL hisse senedi ihraç primi olarak muhasebeleştirilmiştir. Bu işlemler sonucunda Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranı %36,39'dan %27,66'ya düşmüştür. Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranındaki azalmayla birlikte, Anadolu Efes'in özkaynaklarındaki 3.279.789 TL primli sermaye artışından Grup'un yeni pay oranına isabet eden tutarın net etkisi sonucu oluşan 706.774 TL ara dönem konsolide gelir tablosunda "Diğer faaliyet gelirleri" hesabı içinde muhasebeleştirilmiştir.

16.2 Diğer Faaliyet Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Krediler ve şüpheli alacak karşılık giderleri	147.016	67.856	47.358	24.924
Bağış giderleri	2.148	400	2.102	100
Finansal kiralama-sözleşme giderleri	1.914	656	2.979	978
Finansal kiralama-alacak provizyonları	2.083	1.216	3.173	(8.646)
İdari para cezası gideri	-	-	2.666	-
Diğer	8.009	1.727	7.302	1.130
	161.170	71.855	65.580	18.486

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 17 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Kur farkı geliri	79.718	23.160	14.375	13.049
Faiz geliri	7.515	3.437	50.360	4.896
Diğer gelirler	8.530	3.829	16.506	13.553
	95.763	30.426	81.241	31.498

NOT 18 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Kur farkı gideri	37.356	5.177	75.234	39.396
Faiz giderleri	43.137	16.650	62.528	27.997
Sermaye piyasası işlem zararı	37.901	21.344	-	(1.339)
Diğer giderler	2.818	660	2.055	858
	121.212	43.831	139.817	66.912

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (2011: %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 (2011: %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 2012	31 Aralık 2011
Ertelenmiş vergi varlığı	52.339	37.495
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(27.765)	(19.487)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	24.574	18.008

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

19.1 Ertelenmiş Vergi Varlıkları Ve Yükümlülükleri (devamı)

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi varlığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2011	Gelir tablosuna Kaydedilen	Bakiye 30 Eylül 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(27.732)	(11.707)	(39.439)
Taşınan vergi zararı (*)	7.237	456	7.693
Kıdem tazminatı karşılığı	3.660	168	3.828
Finansal kiralama	(1.083)	46	(1.037)
Yatırım indirimi	19.105	(3.909)	15.196
Diğer	16.821	21.512	38.333
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	18.008	6.566	24.574
Yabancı para çevrim farkı	-	16	
	18.008	6.582	24.574

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

(*) 30 Eylül 2012 itibarıyla, 19.555 TL ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zarar bulunmaktadır (30 Eylül 2011: 11.655 TL).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

19.2 Vergi Gideri

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Dönem vergi gideri (-)	(44.524)	(13.371)	(14.498)	(4.328)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	6.582	(279)	(2.954)	5.414
	(37.942)	(13.650)	(17.452)	1.086

19.3 Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak bakiyesi	5.344	1.792
Dönem vergi gideri	44.524	14.498
Ödenen vergiler (-)	(37.507)	(12.380)
Dönem sonu bakiyesi	12.361	3.910

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

20.1 İlişkili Taraflarla İlgili Mevduat Bakiyeleri

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Gerçek Kişiler	147.171	119.509
Anadolu Efes (1)	64.926	259.681
Tarbes Tarım Ürünleri ve Besicilik San. Tic. A.Ş. (Tarbes) (3)	33.482	32.500
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	16.818	38.247
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	15.761	16.687
Anadolu Isuzu (2)	10.957	12.776
Coca-Cola İçecek (3)	35	87.901
Diğer	29.526	20.730
	318.676	588.031

- (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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.2 İlişkili Taraflardan Alacaklar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	7.950	9.364
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	2.708	1.621
Anadolu Efes (1)	2.064	3.497
ZAO Moscow Efes Brewery (Efes Moskow) (3)	1.615	555
JSC Efes Karaganda Brewery (Efes Karaganda) (3)	1.567	1.228
Efes Pazarlama Ticaret A.Ş. (Efpa) (3)	1.358	1.819
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	1.158	1.588
Anadolu Isuzu (2)	1.038	1.046
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	818	310
Krasny Vostok Group (3)	-	412
Diğer	2.191	857
	22.467	22.297

30 Eylül 2012 itibarıyla, ara dönem konsolide finansal tablolarda “Verilen Banka Kredileri” bölümünde yer alan, ilişkili taraflara verilen kredi 34.950 TL’dir (31 Aralık 2011: 1.950 TL). Ayrıca bankanın diğer yükümlülükler ve bloke hesaplar bölümünde 30 Eylül 2012 itibarıyla ilişkili taraflarla ilgili bakiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 85 TL). 30 Eylül 2012 itibarıyla bankanın ilişkili taraflara vermiş olduğu gayrinakdi kredilerinin toplamı 90.218 TL’dir (31 Aralık 2011: 33.458 TL).

İlişkili taraflardan olan alacakların 17.302 TL (31 Aralık 2011: 15.972 TL) tutarındaki kısmı cari, 5.165 TL (31 Aralık 2011: 6.325 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan ilişkili taraf alacaklarından oluşmaktadır.

20.3 İlişkili Taraflara Borçlar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Isuzu (2)	90	306
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	44	-
Ortaklara ödenecek kar payı	39	32
Efpa (3)	9	21
Ana Gıda (2)	-	56
Diğer	25	60
	207	475

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli ilişkili taraflara borçlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

- (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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

Dönem sonu itibariyle mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. İlişkili taraflarla olan alacaklar ve borçlar için hiçbir teminat verilmemiş ve alınmamıştır. 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2011: Yoktur). Bu değerlendirme, her yıl ilişkili tarafların ve faaliyet gösterdikleri pazarın finansal durumu incelenerek yapılmaktadır.

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibariyle sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Mal ve hizmet satışları, net				
Efpa (3)	18.131	5.685	16.681	5.709
Efes Breweries International N.V. (3)	17.041	3.672	18.800	5.299
Anadolu Efes (1)	16.819	4.880	17.455	5.263
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	12.336	4.204	9.885	3.402
Anadolu Isuzu (2)	7.404	2.629	5.646	1.856
Tarbes (3)	5.227	1.882	3.590	1.093
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı	1.602	381	1.638	568
Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)				
Ana Gıda (2)	1.218	393	1.262	407
Diğer	4.691	1.574	4.586	1.754
	84.469	25.300	79.543	25.351

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Mal alımları ve diğer giderler				
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	2.005	350	2.035	100
Anadolu Isuzu (2)	784	271	584	222
Diğer	126	28	119	8
	2.915	649	2.738	330

- (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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Alınan faiz ve diğer finansman geliri (bankacılık)				
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	704	342	408	149
Anadolu Isuzu (2)	540	329	256	114
Anadolu Efes (1)	372	166	276	99
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	138	43	173	60
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı	74	25	269	83
Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)				
Ana Gıda (2)	12	2	63	15
Diğer	125	42	165	53
	1.965	949	1.610	573

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Ödenen faiz ve diğer finansman giderleri (bankacılık)				
Anadolu Efes (1) (*)	15.377	1.152	9.022	2.848
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	4.671	648	1.967	345
Tarbes (3)	2.544	600	1.279	65
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	1.457	424	2.005	946
Anadolu Isuzu (2)	593	112	1.139	467
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	694	216	469	356
Diğer	3.677	898	2.163	861
	29.013	4.050	18.044	5.888

(*) TL mevduatlara ödenen faiz oranı %6,5 ve %9 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	427	8	6	2
Efpa (3)	183	56	142	39
Polinas (5)	39	12	43	14
Ana Gıda (2)	28	4	34	9
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	10	2	6	2
Anadolu Isuzu (2)	-	-	152	108
Diğer	270	194	23	11
	957	276	406	185

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 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	19.389	6.171	16.154	5.660
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	561	39	164	76
Toplam kazançlar	19.950	6.210	16.318	5.736
SGK işveren payı	438	153	363	134

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 2012 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 2.115 TL'dir (30 Eylül 2011: 2.176 TL).

Şirket ve bağlı ortaklıklarından McDonald's, Hamburger, ABank, AYO, Anadolu Motor, A Yatırım ve Ülku 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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
30.09.2012					
Varlıklar					
Nakit değerler ve merkez bankası	161.155	244.227	266.050	63.294	734.726
Bankalar ve diğer finansal kuruluşlar	6.193	47.462	7.533	2.558	63.746
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	357.826	643	9	-	358.478
Türev finansal araçlardan alacaklar	7.009	11.953	-	-	18.962
Verilen banka kredileri	3.219.382	1.100.492	591.595	-	4.911.469
Satılmaya hazır finansal varlıklar	540.917	-	-	-	540.917
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	1.033.643	39.803	-	-	1.073.446
Finansal kiralama alacakları	98.113	88.996	145.779	-	332.888
İştirakler	17	-	-	-	17
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	14.114	-	-	-	14.114
Maddi duran varlıklar	21.808	-	-	-	21.808
Maddi olmayan duran varlıklar	20.444	-	-	-	20.444
Ertelenmiş vergi aktifi	46.261	-	-	-	46.261
Diğer varlıklar	84.384	821	3.378	-	88.583
Toplam Varlıklar	5.611.266	1.534.397	1.014.344	65.852	8.225.859
Yükümlülükler					
Müşteri mevduatları	2.859.263	1.025.531	268.552	3.637	4.156.983
Diğer bankaların mevduatları	1.442.516	74.674	-	-	1.517.190
Alınan krediler	64.421	729.983	639.468	17.443	1.451.315
Ticari borçlar	3.182	211	761	-	4.154
Türev finansal araçlar	22.006	-	-	-	22.006
Ödenecek gelir vergisi	8.883	-	-	-	8.883
Diğer yükümlülükler ve karşılıklar	982.756	32.636	48.267	1.669	1.065.328
Toplam Yükümlülükler	5.383.027	1.863.035	957.048	22.749	8.225.859
Net Bilanço Pozisyonu	228.240	(328.638)	57.295	43.103	-
Bilanço dışı türev finansal araçlar net nominal tutarları	(182.987)	284.562	(48.836)	(82.442)	(29.703)
Net Yabancı Para Pozisyonu	45.253	(44.076)	8.459	(39.339)	(29.703)
31.12.2011					
Toplam Varlıklar	4.328.145	1.472.922	973.059	2.183	6.776.309
Toplam Yükümlülükler	3.945.333	1.715.514	1.101.921	13.541	6.776.309
Net Bilanço Pozisyonu	382.812	(242.592)	(128.862)	(11.358)	-

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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 2012	31 Aralık 2011
ABD Doları	+/-% 10	+/-1.605	+/-3.183
EURO	+/-% 10	+/-982	+/-6.899

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 2011 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Eylül 2012 döviz alış kuru
TL / ABD Doları	Türkiye	1,8889	1,7942	1,7847
TL / EURO	Türkiye	2,4438	2,2996	2,3085

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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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)

30.09.2012	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	5.059	1.356	1.143	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	774	87	24	193	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.179	463	152	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	7.012	1.906	1.319	193	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	7.012	1.906	1.319	193	-
10. Ticari borçlar	6.834	3.515	243	-	-
11. Finansal yükümlülükler	138.676	19.171	45.251	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	2.859	187	1.094	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	148.369	22.873	46.588	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	209.518	91.944	19.678	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.346	-	583	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	210.864	91.944	20.261	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	359.233	114.817	66.849	-	-
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)	(352.221)	(112.911)	(65.530)	193	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(353.400)	(113.374)	(65.682)	193	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	25.189	3.377	8.286	-	-
24. İthalat	353.679	35.417	125.939	101	4.800

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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)

31.12.2011	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	4.045	867	985	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	376	59	70	32	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.421	926	1.055	32	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.421	926	1.055	32	-
10. Ticari borçlar	8.001	3.622	475	-	-
11. Finansal yükümlülükler	176.595	23.967	53.737	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.183	52	444	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	185.779	27.641	54.656	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	125.117	31.645	26.738	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	125.117	31.645	26.738	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	310.896	59.286	81.394	-	-
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)	(306.475)	(58.360)	(80.339)	32	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(306.475)	(58.360)	(80.339)	32	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	24.037	12.764	1.219	-	-
24. İthalat	430.970	95.472	116.807	145	7.200

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 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 2012		
	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	(20.151)	20.151
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(20.151)	20.151
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(14.740)	14.740
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	387	(387)
6- EURO net etki (4+5)	(14.353)	14.353
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	56	(56)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	56	(56)
TOPLAM (3+6+9)	(34.448)	34.448

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 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	(11.024)	11.024
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(11.024)	11.024
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(19.633)	19.633
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- EURO net etki (4+5)	(19.633)	19.633
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	9	(9)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	9	(9)
TOPLAM (3+6+9)	(30.648)	30.648

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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 03.11.2011 tarihinde Yazıcılar Holding A.Ş. için genel ortalamada 10 üzerinden 8,30 olarak belirlenmiş olan Kurumsal Yönetim Derecelendirme notu, 18.10.2012 itibarıyla 8,78 olarak güncellenmiştir. SAHA'nın hazırladığı ilgili rapora göre, Şirketimizin güncellenen kurumsal yönetim derecelendirme notu, kurumsal yönetim ilkelerine verdiğimiz önem, bunu sürekli ve dinamik bir süreç olarak yürütmekteki istekliliğimiz ve bu doğrultuda bir önceki derecelendirme notunun tahsis edilmesinden bu yana geçen on iki aylık süre içinde gerçekleştirmiş olduğumuz iyileştirmeler göz önüne alınarak belirlenmiştir.

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

Ana başlıklar	Ağırlık	Alınan not
Pay sahipleri	%25	80,21
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%35	93,06
Menfaat sahipleri	%15	96,43
Yönetim kurulu	%25	82,66
Toplam not		87,75

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

Şirket'in bağlı ortaklıklarından AEH Sigorta'nın 12 Kasım 2012 tarihli yönetim kurulu toplantısında esas sermayesinin 1.250 TL'den 2.000 TL'ye çıkartılmasına ve artırılan 750 TL sermayenin tamamının olağanüstü yedeklerden karşılanmasına karar verilmiştir.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından Adel'in 15 Ekim 2012 tarihli yönetim kurulu toplantısında, Şirket'in maddi duran varlıklarında bulunan İstanbul Kartal ve Esenyurt'taki taşınmazların satışa konu edilmesi amacıyla değerlendirme dahil çalışmalara başlanması ve bu iş ve işlemlerin yürütülmesi ile ilgili Adel yönetiminin yetkili kılınmasına karar verilmiştir.

Şirket'in müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Anadolu Isuzu'nun 9 Ekim 2012 tarihli yönetim kurulu toplantısında Anadolu Isuzu'nun aktifinde bulunan İstanbul Kartal'daki taşınmazların satışa konu edilmesi amacıyla değerlendirme dahil çalışmalara başlanması ve bu iş ve işlemlerin yürütülmesi ile ilgili Anadolu Isuzu yönetiminin yetkili kılınmasına karar verilmiştir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 23 - VERİLEN BANKA KREDİLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Standart nitelikli krediler	4.743.508	4.079.646
Yakın izlemedeki krediler	191.786	148.159
Takipteki krediler	179.140	214.311
Toplam krediler	5.114.434	4.442.116
Özel karşılıklar (-)	(130.198)	(108.130)
Genel karşılık (-)	(93.492)	(56.141)
Toplam karşılık (-)	(223.690)	(164.271)
	4.890.744	4.277.845

Verilen banka kredilerinin 4.105.071 TL (31 Aralık 2011: 3.498.586 TL) tutarındaki kısmı cari, 785.673 TL (31 Aralık 2011: 779.259 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerden oluşmaktadır.

NOT 24 - BANKA MÜŞTERİLERİ MEVDUATI

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer bankaların mevduatları	1.517.190	660.555
Müşteri mevduatları	4.102.991	3.528.861
Toplam	5.620.181	4.189.416

Mevduatların 5.619.970 TL (31 Aralık 2011: 4.189.331 TL) tutarındaki kısmı cari, 211 TL (31 Aralık 2011: 85 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan mevduatlardır.

NOT 25 - ALINAN KREDİLER

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yurtdışı banka ve kuruluşlardan		
Sendikasyon kredisi	361.296	415.025
Sermaye benzeri kredi	260.655	274.470
Diğer	622.808	410.021
Toplam yurtdışı	1.244.759	1.099.516
Toplam yurtiçi	206.556	523.139
	1.451.315	1.622.655

Alınan kredilerin 927.616 TL (31 Aralık 2011: 1.026.703 TL) tutarındaki kısmı cari, 523.699 TL (31 Aralık 2011: 595.952 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerdir.

.....