

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Yazıcılar Holding A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Yazıcılar Holding A.Ş., bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) ekte yer alan 30 Haziran 2011 tarihli özet konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide gelir tablosu, konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. Grup yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'na kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

2. İncelememiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları hakkında Seri: X, No: 22 sayılı tebliğin 34. kısmında yer alan ara dönem finansal tabloların incelenmesi ile ilgili düzenlemelere uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

3. İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, Sermaye Piyasası Kurulu'na kabul edilen finansal raporlama standartlarına (Bkz. Dipnot 2), tüm önemli yönleriyle, uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
a member of
PricewaterhouseCoopers

Burak Özpoyraz, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 26 Ağustos 2011

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2011 Tarihi İtibariyle Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Konsolide Bilanço	1-2
Ara Dönem Konsolide Gelir Tablosu.....	3
Ara Dönem Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Konsolide Nakit Akım Tablosu	6
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Özet Notlar (Dipnotlar).....	7-48
Not 1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	7-9
Not 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar.....	9-13
Not 3 İşletme Birleşmeleri	13
Not 4 İş Ortaklıkları	14-15
Not 5 Bölümlere Göre Raporlama	15-20
Not 6 Nakit ve Nakit Benzerleri	20
Not 7 Finansal Borçlar	20-21
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar.....	22-23
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	24-25
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	26
Not 11 Şerefiye	27
Not 12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	27
Not 13 Taahhütler	28-30
Not 14 Özkaynaklar	30-32
Not 15 Faaliyet Giderleri	33
Not 16 Diğer Faaliyet Gelir/Giderleri.....	34
Not 17 Finansal Gelirler.....	34
Not 18 Finansal Giderler.....	35
Not 19 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	35-36
Not 20 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	37-41
Not 21 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	42-46
Not 22 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	47
Not 23 Verilen Banka Kredileri	47
Not 24 Banka Müşterileri Mevduatı	48
Not 25 Alınan Krediler	48

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		4.830.507	3.836.404
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	756.380	509.836
Finansal Yatırımlar		205.280	116.060
Verilen Banka Kredileri (net)	23	3.253.618	2.788.932
Ticari Alacaklar (net)		208.289	90.948
Finansal Kiralama Alacakları (net)		127.951	119.463
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		31.562	4.485
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	21.268	15.046
Diğer Alacaklar (net)		34.431	34.573
Canlı Varlıklar (net)		11.780	10.708
Stoklar (net)		108.778	87.637
Diğer Dönen Varlıklar		71.170	58.716
Duran Varlıklar		3.330.179	2.816.167
Finansal Yatırımlar		621.471	492.216
Verilen Banka Kredileri (net)	23	630.634	434.995
Finansal Kiralama Alacakları (net)		120.230	122.850
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		4.517	404
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	6.100	5.205
Diğer Alacaklar (net)		23.215	18.398
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.304.545	1.228.063
Şerefiye (net)	11	35.344	35.344
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar (net)		33.973	32.787
Maddi Duran Varlıklar (net)	9	459.202	356.214
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	10	13.130	12.943
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	19.1	36.036	34.498
Diğer Duran Varlıklar		41.782	42.250
TOPLAM VARLIKLAR		8.160.686	6.652.571

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.132.834	3.799.609
Finansal Borçlar (net)	7	128.223	103.892
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	7	177.199	100.705
Ticari Borçlar (net)		82.591	70.121
Banka Müşterileri Mevduatı	24	3.624.361	2.658.295
Alınan Krediler	25	822.588	624.604
Bloke Hesaplar		83.703	94.285
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	20.3	182	1.005
Diğer Borçlar		32.682	27.307
Borç Karşılıkları	12	21.721	15.501
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19.3	5.307	1.792
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		22.367	11.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		20.605	16.867
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (net)		111.305	73.322
Uzun Vadeli Yükümlülükler		577.825	551.870
Finansal Borçlar (net)	7	66.474	105.272
Ticari Borçlar (net)		221	-
Banka Müşterileri Mevduatı	24	7.896	6.788
Alınan Krediler	25	457.793	404.422
Diğer Borçlar		355	334
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		1.993	3.255
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		17.537	16.417
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	19.1	25.059	15.153
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler (net)		497	229
ÖZKAYNAKLAR		2.450.027	2.301.092
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.914.079	1.786.051
Ödenmiş Sermaye	14	160.000	160.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		9.474	9.474
Değer Artış Fonları	14	7.443	8.907
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.381	16.063
Yabancı Para Çevrim Farkları		74.042	(955)
Diğer Yedekler		(3.864)	(3.864)
Net Dönem Karı		94.495	221.699
Geçmiş Yıllar Karları	14	1.554.108	1.374.727
Azınlık Payları		535.948	515.041
TOPLAM KAYNAKLAR		8.160.686	6.652.571

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş		Sınırlı İncelemeden Geçmiş	
	01.01.2011- 30.06.2011	01.04.2011- 30.06.2011	01.01.2010 - 30.06.2010	01.04.2010 - 30.06.2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
Satış Gelirleri (net)	536.725	298.830	524.893	283.328
Satışların Maliyeti (-)	(423.571)	(227.587)	(430.955)	(230.612)
Hizmet Gelirleri (net)	24.773	11.787	20.428	10.837
Ticari faaliyetlerden brüt kar	137.927	83.030	114.366	63.553
Faiz ve Diğer Gelirler	238.899	131.825	193.722	90.411
Faiz ve Diğer Giderler (-)	(111.305)	(62.886)	(82.956)	(40.489)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar	127.594	68.939	110.766	49.922
BRÜT KAR	265.521	151.969	225.132	113.475
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15 (33.207)	(19.651)	(32.583)	(20.709)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15 (127.568)	(63.655)	(95.777)	(45.122)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15 (197)	(105)	(315)	(159)
Diğer Faaliyet Gelirleri	16.1 6.023	3.736	8.207	(5.564)
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	16.2 (47.094)	(37.460)	(21.156)	(17.004)
FAALİYET KARI	63.478	34.834	83.508	24.917
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	95.355	72.097	97.052	71.989
Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler	17 49.743	28.825	43.354	26.439
Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler (-)	18 (72.905)	(43.988)	(56.152)	(31.322)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	135.671	91.768	167.762	92.023
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(18.538)	(11.454)	(12.293)	(2.734)
- Dönem Vergi Gideri (-)	19.2 (10.170)	(5.563)	(13.763)	(6.889)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	19.2 (8.368)	(5.891)	1.470	4.155
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI	117.133	80.314	155.469	89.289
Dönem Karının Dağılımı				
- Azınlık Payları	22.638	12.654	36.305	13.979
- Ana Ortaklık Payları	94.495	67.660	119.164	75.310
Hisse başına kazanç (tam TL)	0,59	0,42	0,74	0,47

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı İncelemeden Geçmiş		Sınırlı İncelemeden Geçmiş	
	01.01.2011- 30.06.2011	01.04.2011- 30.06.2011	01.01.2010 - 30.06.2010	01.04.2010 - 30.06.2010
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	117.133	80.314	155.469	89.289
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim, vergi netlenmiş	(435)	267	(278)	8
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	3.053	2.174	(541)	(270)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar, vergi netlenmiş	76.672	43.107	(129)	(12.147)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider), (Vergi sonrası)	79.290	45.548	(948)	(12.409)
Toplam Kapsamlı Gelir	196.423	125.862	154.521	76.880
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Azınlık payları	28.395	16.249	36.008	13.110
Ana ortaklık payları	168.028	109.613	118.513	63.770

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıllar Karları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	8.266	14.080	(6.292)	-	230.336	1.181.574	1.597.438	475.765	2.073.203
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karına aktarılması	-	-	-	1.983	-	-	(230.336)	228.353	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	(35.200)	(35.200)	(9.805)	(45.005)
Bağlı ortaklıktaki konsolidasyon oranının değişiklik etkisi	-	-	-	-	-	-	-	38	38	20	58
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın azınlık payı hissesi alımı (Not 3)	-	-	-	-	-	(1.861)	-	-	(1.861)	(129)	(1.990)
Diğer kapsamlı (gider)	-	-	(341)	-	(310)	-	-	-	(651)	(297)	(948)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	119.164	-	119.164	36.305	155.469
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(341)	-	(310)	-	119.164	-	118.513	36.008	154.521
30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	7.925	16.063	(6.602)	(1.861)	119.164	1.374.765	1.678.928	501.859	2.180.787
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)	-	-	(1.464)	-	74.997	-	-	-	73.533	5.757	79.290
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	94.495	-	94.495	22.638	117.133
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(1.464)	-	74.997	-	94.495	-	168.028	28.395	196.423
30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	7.443	18.381	74.042	(3.864)	94.495	1.554.108	1.914.079	535.948	2.450.027

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 01.01.2011 - 30.06.2011	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 01.01.2010 - 30.06.2010
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları			
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı			
		135.671	167.762
Düzeltilmeler			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı			
		(5.629)	(184)
Amortisman ve itfa giderleri			
	9, 10	19.225	20.457
Tahsili şüpheli krediler ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı			
		37.879	15.350
Garanti karşılığı/(iptali)			
	12	337	(2.492)
İzin karşılığı			
		1.597	1.497
Kıdem tazminatı karşılığı			
		3.286	2.881
Prim karşılığı			
		2.269	2.375
Diğer karşılıklar			
		7.806	2.361
Stok değer düşüklüğü karşılığı			
		129	697
Kur farkı giderleri/(gelirleri)			
		41.969	(20.680)
Faiz giderleri			
		27.830	8.115
İştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklardan gelir			
	8	(95.355)	(97.052)
Türev finansal araçlarından alacaklardaki net artış			
		(31.190)	(1.266)
Türev finansal araçlarından borçlardaki net azalış			
		9.192	1.122
Diğer nakit girişi sağlamayan gelirler			
		(2.163)	(9)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı			
		152.853	100.934
Finansal yatırımlardaki net artış/(azalış)			
		(218.910)	54.000
Merkez Bankası zorunlu karşılıklarındaki net artış			
	6	(55.694)	(21.019)
Verilen banka kredilerindeki net artış			
		(685.478)	(276.259)
Ticari ve diğer alacaklar ile ilişkili taraflardan alacaklardaki net artış			
		(143.052)	(70.222)
Stoklardaki net (artış)/azalış			
		(22.342)	17.028
Diğer varlıklardaki net artış			
		(16.661)	(20.103)
Ticari ve diğer borçlar ile ilişkili taraflara borçlardaki net artış			
		53.592	83.962
Banka müşteri mevduatlarındaki net artış/(azalış)			
		967.174	(16.560)
Blok hesaplardaki net (azalış)/artış			
		(10.582)	17.082
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklardaki net artış			
		(1.186)	(4.289)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki araç alımları			
	9	(96.107)	(39.057)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki ikinci el satış hasılatı			
		15.070	9.485
Ödenen kıdem tazminatı			
		(2.294)	(1.757)
Ödenen vergiler			
	19,3	(6.655)	(9.546)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
		(70.272)	(176.321)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları			
	9, 10	(33.082)	(24.853)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı			
		894	2.647
Satın alınan finansal varlıklar ve nakdi sermaye artışına katılım			
		(60)	(1.572)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
		(32.248)	(23.778)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akımı			
Sermaye iştiraklerinden sağlanan temettü ve diğer nakit akımlar			
		95.607	65.180
Azınlıklara ödenen temettü			
		(7.488)	(9.805)
Ödenen temettüler			
		(40.000)	(35.200)
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan krediler			
		1.133.118	633.186
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan kredilerin geri ödemeleri			
		(879.475)	(404.651)
Ödenen faizler (-)			
		(10.062)	(4.079)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit			
		291.700	244.631
Yabancı para dönüştürme farkları			
		1.670	(494)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış			
		190.850	44.038
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri			
	6	402.657	311.651
Toplam dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzerleri			
		593.507	355.689
Faiz gelirleri			
		37.311	3.769
Temettü gelirleri			
		26	160

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket'in 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tabloları 26 Ağustos 2011 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sezai Tanrıverdi ve Mali İşler Müdürü Yusuf Ovnamak tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul ve bazı düzenleyici organların yasal finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkileri vardır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 6.365 kişidir (31 Aralık 2010: 6.249).

Şirket'in Hissedarları

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

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

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

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

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

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İştirak

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

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

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

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

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

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

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

Yurtdışındaki Bağlı Ortaklıklar İçin Fonksiyonel ve Ulusal Para Birimi

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

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

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

Yabancı bağlı ortaklıklar yabancı tüzel kişilik olarak kurulmuşlardır.

Uygulanan Muhasebe Politikaları

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2010 yılı Konsolide Finansal Tablolarında Yapılan Sınıflamalar

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

- “Satışların maliyeti” hesabı içerisinde yer alan 3.130 TL tutarındaki TRT kurumuna ödenen bandrol bedeli “Satış gelirleri” hesabından netleştirilmiştir.
- “Faiz ve diğer gelirler” hesabı içerisinde yer alan 1.926 TL tutarındaki kur farkı geliri, “Faiz ve diğer giderler” hesabı içerisinde yer alan 1.378 TL tutarındaki kur farkı gideri “Esas faaliyet dışı finansal gelirler” hesabı içerisinde gösterilmiştir.
- “Esas faaliyet dışı finansal gelirler” hesabı içerisinde yer alan 17.954 TL finansal yatırım satış zararı “Esas faaliyet dışı finansal giderler” hesabı içerisinde gösterilmiştir.
- “Genel yönetim giderleri” hesabı içerisinde yer alan 14.502 TL tutarındaki kur farkı gideri “Esas faaliyet dışı finansal gelirler” hesabı içerisinde gösterilmiştir.
- “Genel yönetim giderleri” hesabı içerisinde yer alan 10.565 TL tutarındaki krediler için ayrılan karşılık gideri “Diğer faaliyet giderleri” hesabı içerisinde gösterilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

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

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni standartlar ve yorumlar

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

- 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 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.
- UMS 12 (Değişiklik), "Gelir Vergileri" 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.
- UMS 19 (Değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir.
- UMS 1 (Değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu", 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir.
- UFRS 9, "Finansal Araçlar" 1 Ocak 2013 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, “Ortak Düzenlemeler” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: ortak faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27, “Bireysel Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28, “İştirakler ve iş ortaklıkları” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2011 Dönemi ile İlgili İşlemler

Yoktur.

2010 Yılı ile İlgili İşlemler

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

4. İŞ ORTAKLIKLARI

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Ülke	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
			Taşınan Değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	65.795	37,56	3.084	62.711	37,56	(1.751)
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	45.634	37,57	(34)	45.668	37,57	(1.704)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	13.299	22,67	(182)	13.481	22,67	(668)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	101	17,00	(16)	57	17,00	(34)
			124.829		2.852	121.917		(4.157)

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

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

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Isuzu		
Toplam varlıklar	297.416	330.028
Toplam yükümlülükler	127.596	168.235
Net varlıklar	169.820	161.793
Grup'un net varlıklardaki payı	65.795	62.711

	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Nisan- 30 Haziran 2010
Anadolu Isuzu				
Gelirler	216.099	109.356	140.822	68.056
Net dönem karı/(zararı)	8.029	3.913	(4.940)	143
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem karı/(zarar)'ından alınan pay	3.084	1.503	(1.898)	55

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

4. İŞ ORTAKLIKLARI (devamı)

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

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar		
Toplam varlıklar	263.348	192.279
Toplam yükümlülükler	133.013	61.511
Net varlıklar	130.335	130.768
Grup'un net varlıklardaki payı	59.034	59.206

	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Nisan- 30 Haziran 2010
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar				
Gelirler	102.390	52.956	67.361	20.830
Net dönem karı/(zararı)	(671)	(2.471)	(2.048)	(434)
Müşterek yönetime tabi ortaklıkların net dönem karı/(zararı)'ndan alınan pay	(232)	(1.067)	(916)	(195)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2011	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	238.899	264.520	262.970	34.008	-	800.397
Bölmeler arası satışlar	494	2.205	5.180	5.276	(13.155)	-
Toplam Satışlar	239.393	266.725	268.150	39.284	(13.155)	800.397
BRÜT KAR	126.635	65.992	61.432	19.768	(8.306)	265.521
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(17.522)	(16.487)	(19)	821	(33.207)
Genel yönetim giderleri (-)	(77.211)	(20.536)	(18.429)	(23.189)	11.797	(127.568)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(201)	-	-	4	(197)
Diğer faaliyet gelirleri	2.724	2.720	1.216	1.235	(1.872)	6.023
Diğer faaliyet giderleri (-)	(36.278)	(5.537)	(2.563)	(2.535)	(181)	(47.094)
FAALİYET KARI	15.870	24.916	25.169	(4.740)	2.263	63.478
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	95.355	95.355
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	30.018	7.037	1.315	12.828	(1.455)	49.743
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(31.228)	(30.386)	(2.162)	(9.577)	448	(72.905)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	14.660	1.567	24.322	(1.489)	96.611	135.671
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(1.531)	(10.651)	(5.104)	(1.251)	(1)	(18.538)
- Dönem vergi gideri (-)	(990)	(2.372)	(6.215)	(593)	-	(10.170)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(541)	(8.279)	1.111	(658)	(1)	(8.368)
DÖNEM KARI	13.129	(9.084)	19.218	(2.740)	96.610	117.133
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	850	371	-	-	21.417	22.638
- Ana ortaklık payları	12.279	(9.455)	19.218	(2.740)	75.193	94.495
Toplam Varlıklar (**)	5.794.483	537.309	349.709	1.575.032	(95.847)	8.160.686
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.304.545	1.304.545
Bölmelere Ait Kaynaklar	5.219.718	330.892	144.837	101.469	(86.257)	5.710.659
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	4.660	98.188	11.512	15.285	(456)	129.189
Amortisman giderleri ve itfa payları	3.782	8.558	6.552	450	(117)	19.225

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes ve Anadolu Isuzu'dan gelir kaydedilen 95.587 TL ile Ana Gıda, Aslancık ve D Tes'den gider kaydedilen 232 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 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2011	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	131.825	148.202	142.738	19.677	-	442.442
Bölümler arası satışlar	283	1.162	2.741	2.648	(6.834)	-
Toplam Satışlar	132.108	149.364	145.479	22.325	(6.834)	442.442
BRÜT KAR	68.372	40.980	36.145	10.735	(4.263)	151.969
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(11.816)	(8.420)	107	478	(19.651)
Genel yönetim giderleri (-)	(39.701)	(10.021)	(8.186)	(11.541)	5.794	(63.655)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(107)	-	-	2	(105)
Diğer faaliyet gelirleri	1.835	1.373	897	733	(1.102)	3.736
Diğer faaliyet giderleri (-)	(28.164)	(5.170)	(1.613)	(2.318)	(195)	(37.460)
FAALİYET KARI	2.342	15.239	18.823	(2.284)	714	34.834
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	72.097	72.097
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	19.555	2.374	598	7.150	(852)	28.825
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(19.774)	(17.482)	(1.498)	(5.637)	403	(43.988)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	2.123	131	17.923	(771)	72.362	91.768
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(527)	(6.614)	(3.964)	(348)	(1)	(11.454)
- Dönem vergi gideri (-)	(848)	(1.381)	(3.070)	(264)	-	(5.563)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	321	(5.233)	(894)	(84)	(1)	(5.891)
DÖNEM KARI	1.596	(6.483)	13.959	(1.119)	72.361	80.314
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	166	161	-	-	12.327	12.654
- Ana ortaklık payları	1.430	(6.644)	13.959	(1.119)	60.034	67.660
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.781	65.449	6.648	12.058	(405)	85.531
Amortisman giderleri ve itfa payları	1.924	865	3.398	226	(56)	6.357

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2010	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	193.721	296.094	222.309	26.919	-	739.043
Bölmeler arası satışlar	479	1.770	3.373	4.826	(10.448)	-
Toplam Satışlar	194.200	297.864	225.682	31.745	(10.448)	739.043
BRÜT KAR	109.855	53.715	51.499	16.267	(6.204)	225.132
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(16.479)	(16.897)	(17)	810	(32.583)
Genel yönetim giderleri (-)	(48.108)	(21.420)	(15.651)	(20.305)	9.707	(95.777)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(318)	-	-	3	(315)
Diğer faaliyet gelirleri	2.450	4.369	445	2.006	(1.063)	8.207
Diğer faaliyet giderleri (-)	(16.163)	(1.125)	(2.431)	(1.966)	529	(21.156)
FAALİYET KARI	48.034	18.742	16.965	(4.015)	3.782	83.508
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	97.052	97.052
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	19.951	11.036	1.645	12.111	(1.389)	43.354
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(37.302)	(9.339)	(1.193)	(8.813)	495	(56.152)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	30.683	20.439	17.417	(717)	99.940	167.762
Südürlülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(4.753)	(3.242)	(3.386)	(911)	(1)	(12.293)
- Dönem vergi gideri (-)	(5.521)	(2.680)	(5.209)	(353)	-	(13.763)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gider)	768	(562)	1.823	(558)	(1)	1.470
DÖNEM KARI	25.930	17.197	14.031	(1.628)	99.939	155.469
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	1.403	2.134	-	-	32.768	36.305
- Ana ortaklık payları	24.527	15.063	14.031	(1.628)	67.171	119.164
Toplam Varlıklar (**)	4.158.986	467.336	300.582	1.507.653	(233.966)	6.200.591
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.121.719	1.121.719
Bölmelere Ait Kaynaklar	3.604.238	251.054	109.168	124.202	(68.858)	4.019.804
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.599	40.304	14.844	7.163	-	63.910
Amortisman giderleri ve itfa payları	3.177	11.447	5.509	446	(122)	20.457

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes'ten gelir kaydedilen 99.866 TL ile Anadolu Isuzu, Ana Gıda, Aslancık ve D Tes'den gider kaydedilen 2.814 TL; özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki payların 'dağıtılmamış' bölümü içerisinde yer almaktadır.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2010	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	90.410	161.353	119.396	13.417	-	384.576
Bölmeler arası satışlar	297	887	1.890	2.415	(5.489)	-
Toplam Satışlar	90.707	162.240	121.286	15.832	(5.489)	384.576
BRÜT KAR	49.497	30.297	29.004	7.944	(3.267)	113.475
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(12.679)	(8.378)	(11)	359	(20.709)
Genel yönetim giderleri (-)	(19.122)	(11.420)	(8.072)	(11.371)	4.863	(45.122)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(160)	-	-	1	(159)
Diğer faaliyet gelirleri	(8.848)	2.243	379	851	(189)	(5.564)
Diğer faaliyet giderleri (-)	(13.585)	(655)	(1.308)	(1.743)	287	(17.004)
FAALİYET KARI	7.942	7.626	11.625	(4.330)	2.054	24.917
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	71.989	71.989
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	12.518	6.060	777	7.807	(723)	26.439
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(20.998)	(4.856)	(834)	(4.932)	298	(31.322)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	(538)	8.830	11.568	(1.455)	73.618	92.023
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	137	(2.264)	43	(649)	(1)	(2.734)
- Dönem vergi gideri (-)	(3.133)	(1.232)	(2.402)	(122)	-	(6.889)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gider)	3.270	(1.032)	2.445	(527)	(1)	4.155
DÖNEM KARI	(401)	6.566	11.611	(2.104)	73.617	89.289
Dönem Karının Dağılımı						
- Azınlık payları	303	482	-	-	13.194	13.979
- Ana ortaklık payları	(704)	6.084	11.611	(2.104)	60.423	75.310
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	711	26.544	11.299	510	-	39.064
Amortisman giderleri ve itfa payları	1.596	5.974	2.926	210	(61)	10.645

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Konsolide gelirlerin tamamına yakını Türkiye'deki operasyonlardan elde edilmektedir.

İştirak: Grup'un Anadolu Efes'teki nihai iştirak oranı %36,27'dir (31 Aralık 2010: %36,27). Anadolu Efes ile bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının faaliyet konusu, çeşitli markalar altındaki biraların üretimi, dağıtımı, pazarlaması ve özellikle Türkiye, Orta Doğu ve Orta Asya'da Coca-Cola markası altındaki içeceklerin şişelenmesidir. 30 Haziran 2011 ve 30 Haziran 2010 tarihleri itibarıyla bu faaliyetlerin sonuçları, sırasıyla 92.503 TL kar ve 99.866 TL kar olarak konsolide gelir tablosunun "öz kaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar" bölümünde yansıtılmıştır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
<u>Banka dışı</u>	123.179	207.412
Kasa	1.791	1.142
Bankalar	120.562	204.007
-Vadeli	100.819	192.147
-Vadesiz	19.743	11.860
Diğer hazır değerler	826	2.263
<u>Banka</u>	470.328	195.245
Kasa	33.448	28.791
Merkez Bankası vadesiz mevduat bakiyeleri	376.389	94.389
Banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatlar	60.491	72.065
<u>Konsolide nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</u>	593.507	402.657
<u>Banka</u>		
Merkez Bankası zorunlu karşılıkları	162.873	107.179
	756.380	509.836

7. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Banka kredileri	128.223	103.892
Uzun vadeli kredilerin cari döneme tekabül eden kısmı	177.199	100.705
Kısa vadeli finansal borçlar	305.422	204.597
Banka kredileri	66.474	105.272
Uzun vadeli finansal borçlar	66.474	105.272
<u>Toplam finansal borçlar</u>	371.896	309.869

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

7. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

Kısa vadeli	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	103.545	%7,1 - %10,3	-	75.862	%7,2 - %10,0	-
Yabancı para krediler (EURO)	161.767	%2,9 - %4,5	-	92.877	%2,9 - %5,3	Euribor + (%1,0)
Yabancı para krediler (ABD Doları)	40.110	%3,0 - %3,6	Libor + (%1,6 - %2,3)	35.858	%3,0 - %4,0	Libor + (%1,6)
	305.422			204.597		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	26.389	%0,0- %10,2	-	3.000	-	-
Yabancı para krediler (EURO)	40.085	%2,9 - %4,5	-	86.812	%2,9 - %4,2	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	-	-	-	15.460	-	Libor + (%2,3)
	66.474			105.272		
	371.896			309.869		

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
2012	3.839	66.455
2013	32.795	35.889
2014	28.162	1.464
2015 ve sonrası	1.678	1.464
	66.474	105.272

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

8. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
İştirak	1.179.716	1.106.146
Müşterek yönetime tabi ortaklıklar (Not 4)	124.829	121.917
	1.304.545	1.228.063

8.1 İştirak

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
			Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Efes (*)	Bira üretimi	Türkiye	1.179.716	36,27	92.503	1.106.146	36,27	195.312
			1.179.716		92.503	1.106.146		195.312

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

Grup'un, iştirakine ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Efes		
Toplam varlıklar	6.367.868	5.588.831
Toplam yükümlülükler	3.363.773	2.773.826
Net varlıklar	3.004.095	2.815.005
Grup'un net varlıklardaki payı	1.179.716	1.106.146

	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Nisan- 30 Haziran 2010
Anadolu Efes				
Gelirler	2.281.899	1.423.974	2.037.562	1.283.892
Net dönem karı	238.533	184.788	257.520	185.996
İştirakin net dönem karından alınan pay	92.503	71.661	99.866	72.129
-Azınlık payları	5.984	4.636	6.461	4.667
-Ana ortaklık payları	86.519	67.025	93.405	67.462

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

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
1 Ocak bakiyesi	1.106.146	974.228
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımın karından alınan pay	92.503	99.866
Yabancı para çevrim farkı	77.965	62
Değer artış fonları	(1.293)	(191)
Diğer yedekler	-	(1.990)
Alınan temettü	(95.605)	(65.529)
Dönem sonu bakiyesi	1.179.716	1.006.446

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

8. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

8.2 Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Ülke	30 Haziran 2011			31 Aralık 2010		
			Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	65.795	37,56	3.084	62.711	37,56	(1.751)
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	45.634	37,57	(34)	45.668	37,57	(1.704)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	13.299	22,67	(182)	13.481	22,67	(668)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	101	17,00	(16)	57	17,00	(34)
			124.829		2.852	121.917		(4.157)

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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	204	-	2.438	96.982	3.283	27	3.285	21.843	128.062
Çıkışlar (-)	(89)	(130)	(484)	(13.677)	(110)	-	-	(31)	(14.521)
Yabancı para çevrim farkları	224	-	5	23	3	-	-	1.128	1.383
Transferler	-	-	1.519	157	106	-	1.446	(3.228)	-
30 Haziran 2011	52.434	74.390	204.669	247.744	36.526	14.813	98.968	25.378	754.922
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2011	2.106	18.570	148.109	31.707	21.926	12.868	48.498	-	283.784
Cari dönem amortismanı	162	746	4.473	7.281	1.821	120	3.682	-	18.285
Çıkışlar (-)	-	(7)	(125)	(6.132)	(85)	-	-	-	(6.349)
30 Haziran 2011	2.268	19.309	152.457	32.856	23.662	12.988	52.180	-	295.720
Net defter değeri	50.166	55.081	52.212	214.888	12.864	1.825	46.788	25.378	459.202

(*) 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 212.655 TL'dir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 17.171 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 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

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

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar(*)	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2010	43.591	76.509	188.631	105.301	38.713	14.506	82.120	2.417	551.788
Girişler	572	6	3.774	39.703	1.552	69	364	11.230	57.270
Çıkışlar (-)	-	(2.676)	(3.096)	(16.288)	(61)	(34)	(25)	(228)	(22.408)
Yabancı para çevrim farkları	(16)	-	-	(3)	(1)	-	-	(27)	(47)
Transferler	44	563	2.158	85	113	249	867	(4.079)	-
30 Haziran 2010	44.191	74.402	191.467	128.798	40.316	14.790	83.326	9.313	586.603
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2010	1.853	17.422	145.230	26.466	26.767	12.655	45.102	-	275.495
Cari dönem amortismanı	114	735	4.183	9.128	1.806	126	3.381	-	19.473
Çıkışlar (-)	-	(345)	(2.988)	(7.045)	(60)	(21)	(1)	-	(10.460)
30 Haziran 2010	1.967	17.812	146.425	28.549	28.513	12.760	48.482	-	284.508
Net defter değeri	42.224	56.590	45.042	100.249	11.803	2.030	34.844	9.313	302.095

(*) 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 98.667 TL'dir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 24.080 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 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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	928	-	-	199	1.127
30 Haziran 2011	50.262	5.541	1.051	1.667	58.521
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2011	37.709	5.381	853	508	44.451
Cari dönem itfa payı	808	-	114	18	940
30 Haziran 2011	38.517	5.381	967	526	45.391
Net defter değeri	11.745	160	84	1.141	13.130

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

	Haklar	Patent ve lisanslar	Franchise	Diğer maddi olmayan varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2010	41.821	5.529	1.051	1.380	49.781
Girişler (*)	6.603	-	-	37	6.640
30 Haziran 2010	48.424	5.529	1.051	1.417	56.421
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2010	36.126	5.380	617	467	42.590
Cari dönem itfa payı	840	-	120	24	984
30 Haziran 2010	36.966	5.380	737	491	43.574
Net defter değeri	11.458	149	314	926	12.847

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

11. ŞEREFİYE

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Banka dışı	7.633	4.630
Banka	14.088	10.871
	21.721	15.501

Banka dışı

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Garanti karşılıkları (*)	3.629	3.292
İdari para cezası karşılığı (**)	2.666	-
Dava karşılıkları	1.338	1.338
	7.633	4.630

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

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

Banka

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Genel kredi karşılığı	12.681	9.502
Dava karşılıkları	826	826
Diğer	581	543
	14.088	10.871

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

13. TAAHHÜTLER

Banka dışı

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

30.06.2011	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	43.989	36.838	2.111	1.579
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	24.217	24.217	-	-
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	507	-	311	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	68.713	61.055	2.422	1.579
31.12.2010	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR
Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	67.131	57.835	1.546	3.370
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	52.571	46.424	-	3.000
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	482	-	311	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	120.184	104.259	1.857	6.370

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

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla 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 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Banka dışı (devamı)

Grup'un alacaklarına karşılık almış olduğu teminatlar; teminat mektupları, teminat çekleri ve senetleri, ipotekler ile diğer teminatlar sırasıyla 76.381 TL, 1.739 TL, 18.625 TL ve 36.941 TL tutarındadır (31 Aralık 2010: 77.821 TL, 2.125 TL, 17.592 TL ve 1.136 TL).

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

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

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

Banka

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

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Akreditifler ve teminat mektupları	2.017.060	1.703.699
Kabul kredileri	250.452	197.129
Diğer	20.335	22.053
Toplam koşullu yükümlülükler	2.287.847	1.922.881
Diğer taahhütler (*)	723.289	686.237
	3.011.136	2.609.118

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

Bloke varlıklar

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla, ABank tarafından emanet, aracılık ve saklama kapasitesiyle elde tutulan TL varlıkların değeri 1.057.156 TL (31 Aralık 2010: 971.266 TL) ve yabancı para varlıkların değeri 200.903 TL tutarındadır (31 Aralık 2010: 151.323 TL).

Davalar

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Banka (devamı)

Diğer

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

14. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

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

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

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (devamı)

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

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, birinci tertip yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin (SPK'nın yayınladığı tebliğlere ve duyurulara göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %20'sine 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.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları (devamı)

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

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü 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 kullanılabilecektir. Ancak özkaynak enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Değer artış fonları	7.443	8.907
-Satılmaya hazır finansal varlıklar	5.659	7.123
-İşletme birleşmeleri	1.784	1.784
	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18.381	16.063

Geçmiş Yıllar Karları

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

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

Azınlık Payları

Ara dönem konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

15. FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Banka dışı	87.722	45.646	83.865	48.384
Banka	73.250	37.765	44.810	17.606
	160.972	83.411	128.675	65.990

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	33.207	19.651	32.583	20.709
Genel yönetim giderleri	127.568	63.655	95.777	45.122
Araştırma ve geliştirme giderleri	197	105	315	159
	160.972	83.411	128.675	65.990

Banka dışı

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	33.207	19.651	32.583	20.709
Genel yönetim giderleri	54.318	25.890	50.967	27.516
Araştırma ve geliştirme giderleri	197	105	315	159
	87.722	45.646	83.865	48.384

Banka

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Genel yönetim giderleri	73.250	37.765	44.810	17.606
	73.250	37.765	44.810	17.606

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

16. DİĞER FAALİYET GELİR/GİDERLERİ

16.1 Diğer Faaliyet Gelirleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Sözleşme gelirleri-finansal kiralama	2.369	1.686	2.200	1.042
Kiralama sözleşmesi devir gelirleri	812	812	-	-
Komisyon gelirleri	574	106	500	294
Maddi duran varlık satış karı	366	38	342	167
Kira gelirleri	187	84	239	133
Sigorta tazminat gelirleri	50	46	1.717	720
Krediler ve karşılıklar için ayrılan karşılık iptalleri	15	-	147	(10.026)
Diğer	1.650	964	3.062	2.106
	6.023	3.736	8.207	(5.564)

16.2 Diğer Faaliyet Giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Krediler ve şüpheli alacak karşılık giderleri	22.434	17.252	10.797	10.677
Finansal kiralama-alacak provizyonları	11.819	9.881	3.803	2.111
İdari para cezası karşılık gideri (Not 12)	2.666	2.666	-	-
Bağış giderleri	2.002	1.087	1.518	827
Finansal kiralama-sözleşme giderleri	2.001	1.078	1.585	903
Diğer	6.172	5.496	3.453	2.486
	47.094	37.460	21.156	17.004

17. FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Faiz geliri	37.311	33.772	3.769	2.296
Kur farkı geliri	9.479	(7.618)	36.599	21.504
Diğer gelirler	2.953	2.671	2.986	2.639
	49.743	28.825	43.354	26.439

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

18. FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Kur farkı gideri	35.838	14.290	25.014	9.433
Faiz giderleri	34.531	28.733	12.710	6.472
Diğer giderler	2.536	965	18.428	15.417
	72.905	43.988	56.152	31.322

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

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

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

19.1 Ertelenmiş Vergi Varlıkları Ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ertelenmiş vergi varlığı	36.036	34.498
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(25.059)	(15.153)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	10.977	19.345

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

	Bakiye 31 Aralık 2010	Gelir tablosuna kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(24.086)	(8.227)	(32.313)
Taşınan vergi zararı (*)	8.669	(3.344)	5.325
Kıdem tazminatı karşılığı	3.319	192	3.511
Finansal kiralama	(1.109)	13	(1.096)
Yatırım indirimi	19.086	821	19.907
Diğer	13.466	2.177	15.643
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	19.345	(8.368)	10.977
Değer artış fonlarına yansıtılan	-	-	-
	19.345	(8.368)	10.977

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

	Bakiye 31 Aralık 2009	Gelir tablosuna kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2010
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(15.455)	(3.502)	(18.957)
Taşınan vergi zararı (*)	3.499	887	4.386
Kıdem tazminatı karşılığı	2.798	225	3.023
Finansal kiralama	(1.136)	13	(1.123)
Yatırım indirimi	18.109	(161)	17.948
Diğer	8.968	4.080	13.048
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	16.783	1.542	18.325
Değer artış fonlarına yansıtılan	-	(72)	-
	16.783	1.470	18.325

(*) 30 Haziran 2011 itibariyle, 43.705 TL ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zarar bulunmaktadır (30 Haziran 2010: 17.785 TL).

19.2 Vergi Gideri

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Dönem vergi gideri (-)	(10.170)	(5.563)	(13.763)	(6.889)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(8.368)	(5.891)	1.470	4.155
	(18.538)	(11.454)	(12.293)	(2.734)

19.3 Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
1 Ocak bakiyesi	1.792	2.544
Dönem vergi gideri	10.170	13.763
Ödenen vergiler (-)	(6.655)	(9.546)
Dönem sonu bakiyesi	5.307	6.761

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

20.1 İlişkili Taraflarla İlgili Mevduat Bakiyeleri

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Efes (1)	202.349	144.388
Gerçek kişiler	125.381	89.349
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	80.531	-
Anadolu Isuzu (2)	39.394	12.532
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	38.705	18.872
Tarbes Tarım Ürünleri ve Besicilik San. Tic. A.Ş. (Tarbes) (3)	30.185	26.669
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	29.645	-
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	1.343	59.407
Diğer	20.763	11.622
	568.296	362.839

20.2 İlişkili Taraflardan Alacaklar

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	8.064	6.094
ZAO Moscow Efes Brewery (Efes Moskow) (3)	5.839	3.315
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	2.954	3.953
JSC Efes Karaganda Brewery (Efes Karaganda) (3)	2.423	601
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	1.525	298
Krasny Vostok Group (3)	1.244	793
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	1.095	859
Anadolu Efes (1)	683	2.060
Anadolu Isuzu (2)	629	472
Efes Pazarlama Ticaret A.Ş. (Efpa) (3)	480	889
Diğer	2.432	917
	27.368	20.251

30 Haziran 2011 itibariyle, ara dönem konsolide finansal tablolarda "Verilen Banka Kredileri" bölümünde yer alan, ilişkili taraflara verilen kredi 324 TL'dir (31 Aralık 2010: Yoktur). Ayrıca bankanın diğer yükümlülükler ve bloke hesaplar bölümünde 30 Haziran 2011 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili 1.411 TL bakiye bulunmaktadır (31 Aralık 2010: 623 TL). 30 Haziran 2011 itibariyle bankanın ilişkili taraflara vermiş olduğu gayrinakdi kredilerinin toplamı 45.682 TL'dir (31 Aralık 2010: 49.511 TL).

İlişkili taraflardan olan alacakların 21.268 TL (31 Aralık 2010: 15.046 TL) tutarındaki kısmı cari, 6.100 TL (31 Aralık 2010: 5.205 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan ilişkili taraf alacaklarından oluşmaktadır.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.3 İlişkili Taraflara Borçlar

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Anadolu Isuzu (2)	68	365
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	39	-
Ortaklara ödenecek kar payı	32	26
Efpa (3)	8	148
Ana Gıda (2)	-	457
Diğer	35	9
	182	1.005

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

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

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

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Mal ve hizmet satışları, net				
Efes Breweries International N.V. (3)	13.501	10.778	7.638	5.171
Anadolu Efes (1)	12.192	6.478	11.521	4.841
Efpa (3)	10.972	6.241	9.250	5.030
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	6.483	3.352	4.564	2.147
Anadolu Isuzu (2)	3.790	1.921	3.614	1.974
Tarbes (3)	2.497	1.491	2.462	1.597
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	1.070	547	1.147	629
Ana Gıda (2)	855	418	664	290
Efes Vitanta Moldova Brewery SA (3)	213	19	201	19
Diğer	2.619	1.286	1.683	452
	54.192	32.531	42.744	22.150

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Mal alımları ve diğer giderler				
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	1.935	1.084	1.365	775
Anadolu Isuzu (2)	362	171	456	217
Diğer	111	71	434	91
	2.408	1.326	2.255	1.083

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Alınan faiz ve diğer finansman geliri (bankacılık)				
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	259	129	144	76
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	186	82	326	147
Anadolu Efes (1)	177	91	168	82
Anadolu Isuzu (2)	142	64	103	53
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	113	113	16	12
Efpa (3)	60	43	57	32
Ana Gıda (2)	48	17	178	65
Diğer	52	2	116	32
	1.037	541	1.108	499

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Ödenen faiz ve diğer finansman giderleri (bankacılık)				
Anadolu Efes (1) (*)	6.174	4.155	2.464	991
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	1.622	1.316	50	16
Tarbes (3)	1.214	659	851	383
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	1.059	657	777	432
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	710	554	375	362
Anadolu Isuzu (2)	672	411	425	247
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	113	101	390	214
Efpa (3)	19	19	26	18
Efes Pilsen Spor Kulübü (5)	-	-	487	310
Diğer	573	128	335	16
	12.156	8.000	6.180	2.989

(*) TL mevduatlarına ödenen faiz oranı %7 ve %10,35 aralığında, ABD Doları mevduatlarına ödenen faiz oranı ise %5,2'dir.

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Efpa (3)	103	96	41	18
Anadolu Isuzu (2)	44	23	32	16
Polinas (5)	29	15	28	14
Ana Gıda (2)	25	17	16	3
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	4	2	452	449
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	4	2	348	346
Diğer	12	11	22	7
	221	166	939	853

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

Üst Yönetime Sağlanan Ücret, Fayda ve Benzeri Menfaatler

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

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011	1 Ocak – 30 Haziran 2010	1 Nisan – 30 Haziran 2010
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	10.494	4.839	9.143	3.950
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	88	49	480	83
Toplam kazançlar	10.582	4.888	9.623	4.033
SGK işveren payı	229	119	219	109

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 Haziran 2011 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 2.046 TL'dir (30 Haziran 2010: 1.515 TL).

Şirket ve bağlı ortaklıklarından McDonald's, Hamburger, ABank, AYO, Anadolu Motor, A Yatırım ve Ülke 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 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Banka

Kur Riski

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

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

	TL	ABD Doları	EURO	Diğer	Toplam
30.06.2011					
Varlıklar					
Nakit değerler ve merkez bankası	336.399	225.585	10.374	352	572.710
Bankalar ve diğer finansal kuruluşlar	27.636	12.454	19.407	994	60.491
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	113.160	371	5	-	113.536
Türev finansal araçlardan alacaklar	35.516	563	-	-	36.079
Verilen banka kredileri	2.330.201	1.009.332	550.062	-	3.889.595
Satılmaya hazır finansal varlıklar	243.214	22.800	-	-	266.014
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	436.768	-	-	-	436.768
Finansal kiralama alacakları	52.767	67.453	138.314	-	258.534
İştirakler	17	-	-	-	17
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	30.124	-	-	-	30.124
Maddi duran varlıklar	20.259	-	-	-	20.259
Maddi olmayan duran varlıklar	3.302	-	-	-	3.302
Ertelenmiş vergi aktifi	31.253	-	-	-	31.253
Diğer varlıklar	110.029	16.794	1.650	-	128.473
Toplam Varlıklar	3.770.645	1.355.352	719.812	1.346	5.847.155
Yükümlülükler					
Müşteri mevduatları	2.191.905	767.703	329.404	3.877	3.292.889
Diğer bankaların mevduatları	414.975	69	8	-	415.052
Alınan krediler	58.732	599.538	622.111	-	1.280.381
Ticari borçlar	1.272	748	240	-	2.260
Türev finansal araçlar	24.360	-	-	-	24.360
Ödenecek gelir vergisi	296	-	-	-	296
Diğer yükümlülükler ve karşılıklar	759.152	38.614	33.563	588	831.917
Toplam Yükümlülükler	3.450.692	1.406.672	985.326	4.465	5.847.155
Net Bilanço Pozisyonu	319.953	(51.320)	(265.514)	(3.119)	-
Bilanço dışı türev finansal araçlar net nominal tutarları	(294.751)	73.965	235.586	4.138	18.938
Net Yabancı Para Pozisyonu	25.202	22.645	(29.928)	1.019	18.938
31.12.2010					
Toplam Varlıklar	2.956.034	1.035.083	584.089	1.132	4.576.338
Toplam Yükümlülükler	2.641.969	1.123.297	808.060	3.012	4.576.338
Net Bilanço Pozisyonu	314.065	(88.214)	(223.971)	(1.880)	-

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka (devamı)

Kur Riski (devamı)

Kur Riski Duyarlılığı

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

	Döviz kurundaki % değişim	Kar/zarar üzerindeki etki	
		30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
ABD Doları	+/-%10	+/-2.297	+/-1.706
EURO	+/-%10	+/-2.993	+/-1.624

Banka Dışı

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

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

Yabancı Para Riski

Grup ağırlıklı olarak, Türkiye'de faaliyet göstermektedir.

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

		31 Aralık 2010 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Haziran 2011 döviz alış kuru
TL / ABD Doları	Türkiye	1,5460	1,5641	1,6302
TL / EURO	Türkiye	2,0491	2,1945	2,3492

Grup yabancı para yatırımları, alacakları, ticari borçları, finansal kiralamadan 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 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30.06.2011	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	5.044	1.366	1.199	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	13.795	4.023	3.037	39	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	18.839	5.389	4.236	39	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	532	312	10	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	532	312	10	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	19.371	5.701	4.246	39	-
10. Ticari borçlar	6.097	3.586	107	-	-
11. Finansal yükümlülükler	201.877	24.605	68.860	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	57	35	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	208.031	28.226	68.967	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	40.085	-	17.063	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	342	210	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	40.427	210	17.063	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	248.458	28.436	86.030	-	-
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)	(229.087)	(22.735)	(81.784)	39	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(229.619)	(23.047)	(81.794)	39	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	13.072	7.187	681	-	-
23. İhracat	13.072	7.187	681	-	-
24. İthalat	203.775	40.575	59.778	99	45

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 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	(7.087)	7.087
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(7.087)	7.087
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(19.618)	19.618
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- EURO net etki (4+5)	(19.618)	19.618
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	10	(10)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	10	(10)
TOPLAM (3+6+9)	(26.695)	26.695

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

22. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un bağlı ortaklıklarından Adel'in 25 Temmuz 2011 tarihli yönetim kurulu toplantısında, Adel'in ortaklarından olan Faber-Castell Aktiengesellschaft ile birlikte tarafların eşit pay sahibi olduğu ve müştereken yönetecekleri, Rusya Federasyonu'nda ticari faaliyette bulunmak üzere Moskova merkezli bir şirket kurulmasına yönelik ilgili tüm tutanak ve sözleşmelerin imzalanmasına ve bu konuda Adel yönetiminin yetkili kılınmasına, 77.000.000 Ruble (yaklaşık 2.750.000 ABD Doları) sermaye ile LLP Faber-Castell Anadolu ünvanı ile kurulacak olan şirkete %50 oranında iştirak edilmesine karar verilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Anadolu Elektronik'in 11 Temmuz 2011 tarihli yönetim kurulu toplantısında, Türk Ticaret Kanunu'nun 396-398 maddeleri hükümleri gereğince ve Kadıköy 3. Asliye Ticaret Mahkemesi'nden temin edilen 21 Haziran 2011 tarihli Bilirkişi Raporu'na istinaden, 15.525 TL olan esas sermayesinin 15.475 TL azaltılarak 50 TL'ye indirilmesine karar verilmiştir. Sermaye azaltımı kararına uygun olarak ve bilirkişi heyeti raporunda üçüncü kişilerin hak ve alacakları açısından bir risk bulunmadığı gerekçesiyle şirket ortaklarına sermaye bedellerinin en geç 15 Temmuz 2011 tarihine kadar payları oranında nakden ödenmesine ve buna göre ortakların hisselerinin azaltım oranında iptal edilmesine karar verilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından GUE, Gürcistan'da inşaatını yürütmekte olduğu 87 MW kapasiteli hidroelektrik santrali ile ilgili olarak, 115.500.000 ABD Doları tutarında uzun vadeli proje finansman kredisi temin etmiştir. European Bank for Reconstruction and Development (EBRD) ve International Finance Corporation (IFC) liderliğinde sağlanan kredi, 4 yıl geri ödemesiz toplam 15 yıl vadeli olup, Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH sözkonusu krediye elektrik üretimine başlanmasına kadar olan süre için garantör sıfatıyla taraf olacaktır. Borç finansmanının yanısıra, EBRD ayrıca GUE sermayesine 5.000.000 ABD Doları ile iştirak edecektir.

23. VERİLEN BANKA KREDİLERİ

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Standart nitelikli krediler	3.732.304	3.145.222
Yakın izlemedeki krediler	87.684	10.892
Takipteki krediler	165.679	150.049
Toplam krediler	3.985.667	3.306.163
Özel karşılıklar (-)	(57.537)	(52.967)
Genel karşılık (-)	(43.878)	(29.269)
Toplam karşılık (-)	(101.415)	(82.236)
	3.884.252	3.223.927

Verilen banka kredilerinin 3.253.618 TL (31 Aralık 2010: 2.788.932 TL) tutarındaki kısmı cari, 630.634 TL (31 Aralık 2010: 434.995 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerden oluşmaktadır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

24. BANKA MÜŞTERİLERİ MEVDUATI

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Diğer bankaların mevduatları	415.052	309.062
Müşteri mevduatları	3.217.205	2.356.021
	3.632.257	2.665.083

Mevduatların 3.624.361 TL (31 Aralık 2010: 2.658.295 TL) tutarındaki kısmı cari, 7.896 TL (31 Aralık 2010: 6.788 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan mevduatlardır.

25. ALINAN KREDİLER

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Yurtdışı banka ve kuruluşlardan		
Sendikasyon kredisi	387.780	298.092
Sermaye benzeri kredi	171.512	162.374
Diğer	494.026	176.286
Toplam yurtdışı	1.053.318	636.752
Toplam yurtiçi	227.063	392.274
	1.280.381	1.029.026

Alınan kredilerin 822.588 TL (31 Aralık 2010: 624.604 TL) tutarındaki kısmı cari, 457.793 TL (31 Aralık 2010: 404.422 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerdir.

.....