

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 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 2012 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 tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

2. İncelememiz, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 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 tarafından 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 tarafından 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, 29 Ağustos 2012

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. a member of PricewaterhouseCoopers
BJK Plaza, Süleyman Seba Caddesi No:48 B Blok Kat 9 Akaretler Beşiktaş 34357 İstanbul-Turkey

www.pwc.com/tr Telephone: +90 (212) 326 6060 Facsimile: +90 (212) 326 6050

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2012 Tarihi İtibariyle Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Konsolide Bilanço	1-2
Ara Dönem Konsolide Gelir Tablosu.....	3
Ara Dönem Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Konsolide Nakit Akım Tablosu	6
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Özet Notlar (Dipnotlar).....	7-50
Not 1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	7-9
Not 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar.....	9-14
Not 3 İşletme Birleşmeleri	14
Not 4 İş Ortaklıkları	15-16
Not 5 Bölümlere Göre Raporlama	17-22
Not 6 Nakit ve Nakit Benzerleri	22
Not 7 Finansal Borçlar	22-24
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar.....	24-25
Not 9 Maddi Duran Varlıklar	26-27
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28
Not 11 Şerefiye	29
Not 12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	29
Not 13 Taahhütler	30-32
Not 14 Özkaynaklar	32-34
Not 15 Faaliyet Giderleri	35
Not 16 Diğer Faaliyet Gelir/Giderleri.....	36
Not 17 Finansal Gelirler.....	37
Not 18 Finansal Giderler.....	37
Not 19 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	37-39
Not 20 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	39-43
Not 21 Finansal Araçlar, Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	44-48
Not 22 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	49
Not 23 Verilen Banka Kredileri	49
Not 24 Banka Müşterileri Mevduatı	49
Not 25 Alınan Krediler	50

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.915.904	5.164.700
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	641.010	727.369
Finansal Yatırımlar		407.439	409.753
Verilen Banka Kredileri (net)	23	4.113.002	3.498.586
Ticari Alacaklar (net)		282.331	112.794
Finansal Kiralama Alacakları (net)		139.910	129.461
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		25.868	36.373
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	24.861	15.972
Diğer Alacaklar (net)		24.478	25.655
Canlı Varlıklar (net)		6.907	10.205
Stoklar (net)		148.586	134.411
Diğer Dönen Varlıklar		101.512	64.121
Duran Varlıklar		5.264.854	4.013.656
Finansal Yatırımlar		1.491.374	936.398
Verilen Banka Kredileri (net)	23	778.496	779.259
Finansal Kiralama Alacakları (net)		172.479	143.945
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		2.477	9.360
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	4.849	6.325
Diğer Alacaklar (net)		9.789	30.506
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	1.969.461	1.383.816
Şerefiye (net)	11	35.344	35.344
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar (net)		13.423	29.802
Maddi Duran Varlıklar (net)	9	639.225	552.652
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	10	32.893	14.115
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	19.1	48.359	37.495
Diğer Duran Varlıklar		66.685	54.639
TOPLAM VARLIKLAR		11.180.758	9.178.356

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.113.434	5.832.574
Finansal Borçlar (net)	7	288.554	145.594
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	7	172.571	94.784
Ticari Borçlar (net)		112.786	88.905
Banka Müşterileri Mevduatı	24	5.251.953	4.189.331
Alınan Krediler	25	992.942	1.026.703
Bloke Hesaplar		50.601	92.706
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	20.3	178	475
Diğer Borçlar		26.419	53.445
Borç Karşılıkları	12	20.487	17.279
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19.3	16.411	5.344
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		19.093	25.312
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		22.168	17.056
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (net)		139.271	75.640
Uzun Vadeli Yükümlülükler		797.970	808.980
Finansal Borçlar (net)	7	237.555	174.074
Banka Müşterileri Mevduatı	24	-	85
Alınan Krediler	25	513.750	595.952
Diğer Borçlar		336	408
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		2.971	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		19.238	18.337
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	19.1	23.496	19.487
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler (net)		624	637
ÖZKAYNAKLAR		3.269.354	2.536.802
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.634.788	1.992.312
Ödenmiş Sermaye	14	160.000	160.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		9.474	9.474
Değer Artış Fonları	14	2.646	1.298
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	21.832	18.381
Yabancı Para Çevrim Farkları		(20.928)	112.551
Diğer Yedekler		(2.947)	(3.877)
Net Dönem Karı		812.489	140.299
Geçmiş Yıllar Karları	14	1.652.222	1.554.186
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		634.566	544.490
TOPLAM KAYNAKLAR		11.180.758	9.178.356

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 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		Yeniden Düzenlenmiş	
		01.01.2012- 30.06.2012	01.04.2012- 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011	01.04.2011 - 30.06.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri (net)		661.976	380.725	536.725	298.830
Satışların Maliyeti (-)		(525.038)	(296.885)	(423.571)	(227.587)
Hizmet Gelirleri (net)		23.173	11.449	24.773	11.787
Ticari faaliyetlerden brüt kar		160.111	95.289	137.927	83.030
Faiz ve Diğer Gelirler		464.404	219.473	238.899	131.825
Faiz ve Diğer Giderler (-)		(216.406)	(108.527)	(111.305)	(62.886)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		247.998	110.946	127.594	68.939
BRÜT KAR		408.109	206.235	265.521	151.969
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(46.244)	(22.047)	(36.433)	(21.176)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(147.487)	(70.658)	(124.342)	(62.130)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(619)	(317)	(197)	(105)
Diğer Faaliyet Gelirleri	16.1	713.835	24.160	6.023	3.736
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	16.2	(89.315)	(35.024)	(47.094)	(37.460)
FAALİYET KARI		838.279	102.349	63.478	34.834
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		107.178	66.369	96.502	72.097
Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler	17	65.337	17.732	49.743	28.825
Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler (-)	18	(77.381)	(26.900)	(72.905)	(43.988)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		933.413	159.550	136.818	91.768
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(24.292)	(20.049)	(18.538)	(11.454)
- Dönem Vergi Gideri (-)	19.2	(31.153)	(16.934)	(10.170)	(5.563)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	19.2	6.861	(3.115)	(8.368)	(5.891)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		909.121	139.501	118.280	80.314
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		96.632	29.633	22.713	12.655
- Ana Ortaklık Payları		812.489	109.868	95.567	67.659
Hisse başına kazanç (tam TL)		5,08	0,69	0,60	0,42

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

Gerçekte bir alım-satım işlemi olmamakla birlikte, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları gereğince gelir kaydedilen bu arızı tutar olmasaydı, Grup'un 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık döneme ait sürdürülen faaliyetler dönem karı 202.347 TL, dönem karının ana ortaklık payı ise 151.990 TL olacaktır.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 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		Yeniden Düzenlenmiş	
	01.01.2012- 30.06.2012	01.04.2012- 30.06.2012	01.01.2011- 30.06.2011	01.04.2011- 30.06.2011
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	909.121	139.501	118.280	80.314
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim, vergi netlenmiş	5.705	2.486	(435)	267
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(2.260)	1.162	3.053	2.174
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar, vergi netlenmiş	(115.710)	(106.008)	76.701	43.166
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider), (Vergi sonrası)	(112.265)	(102.360)	79.319	45.607
Toplam Kapsamlı Gelir	796.856	37.141	197.599	125.921
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	90.620	24.191	28.472	16.254
Ana ortaklık payları	706.236	12.950	169.127	109.667

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 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	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	8.907	16.063	(955)	(3.864)	221.699	1.374.727	1.786.051	515.041	2.301.092
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karına aktarılması	-	-	-	2.318	-	-	(221.699)	219.381	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	(7.488)	(47.488)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(1.464)	-	75.024	-	-	-	73.560	5.759	79.319
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	95.567	-	95.567	22.713	118.280
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(1.464)	-	75.024	-	95.567	-	169.127	28.472	197.599
30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	7.443	18.381	74.069	(3.864)	95.567	1.554.108	1.915.178	536.025	2.451.203
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	1.298	18.381	112.551	(3.877)	140.299	1.554.186	1.992.312	544.490	2.536.802
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karına aktarılması	-	-	-	3.451	-	-	(140.299)	136.848	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)	(5.013)	(45.013)
Kontrol gücü olmayan hissedarların sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.608	9.608
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımdaki pay değişimi sonucu yeniden sınıflandırma (Not 8)	-	-	(1.497)	-	(24.381)	930	-	-	(24.948)	(1.720)	(26.668)
Bağlı ortaklıktaki konsolidasyon oranının değişiklik etkisi	-	-	-	-	-	-	-	1.188	1.188	(3.419)	(2.231)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	2.845	-	(109.098)	-	-	-	(106.253)	(6.012)	(112.265)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	812.489	-	812.489	96.632	909.121
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	2.845	-	(109.098)	-	812.489	-	706.236	90.620	796.856
30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	2.646	21.832	(20.928)	(2.947)	812.489	1.652.222	2.634.788	634.566	3.269.354

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmiş	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı İncelemeden Geçmiş
	Notlar	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları			
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		933.413	136.818
Düzeltilmeler			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı		(3.879)	(5.629)
Amortisman ve itfa giderleri	9, 10	30.179	19.225
Tahsili şüpheli krediler ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı		5.790	37.879
Garanti karşılığı	12	103	337
İzin karşılığı		2.213	1.597
Kıdem tazminatı karşılığı		4.403	3.286
Prim karşılığı		2.899	2.269
Diğer karşılıklar		3.105	7.806
Stok değer düşüklüğü karşılığı		75	129
Kur farkı (gelirleri)/giderleri		(24.752)	41.969
Faiz giderleri		50.993	27.830
İştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklardan gelir	8	(107.178)	(96.502)
İştirak hisse devri kazancı	16.1	(706.774)	-
Türev finansal araçlarından alacaklardaki değişim		17.388	(31.190)
Türev finansal araçlarından borçlardaki değişim		(3.248)	9.192
Diğer nakit girişi sağlamayan gelirler		(1.131)	(2.163)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		203.599	152.853
Finansal yatırımlardaki değişim		(546.957)	(218.910)
Merkez Bankası zorunlu karşılıklarındaki değişim	6	(89.680)	(55.694)
Verilen banka kredilerindeki değişim		(613.156)	(685.478)
Ticari ve diğer alacaklar ile ilişkili taraflardan alacaklardaki değişim		(222.220)	(143.052)
Stoklardaki değişim		(10.952)	(22.342)
Diğer varlıklardaki değişim		(28.595)	(16.661)
Ticari ve diğer borçlar ile ilişkili taraflara borçlardaki değişim		60.104	53.592
Banka müşteri mevduatlarındaki değişim		1.062.537	967.174
Bloke hesaplardaki değişim		(42.105)	(10.582)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklardaki değişim		16.379	(1.186)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki araç alımları	9	(77.543)	(96.107)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki ikinci el satış hasılatı		19.176	15.070
Ödenen kıdem tazminatı		(3.503)	(2.294)
Ödenen vergiler	19.3	(20.086)	(6.655)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(293.002)	(70.272)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	9, 10	(76.128)	(33.082)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		2.021	894
Satın alınan finansal varlıklar ve nakdi sermaye artışına katılım		(3.964)	(60)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(78.071)	(32.248)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akımı			
Sermaye iştiraklerinden sağlanan temettü ve diğer nakit akımları		89.955	95.607
Kontrol gücü olmayan hissedarlara ödenen temettü		(5.013)	(7.488)
Kontrol gücü olmayan hissedarların sermaye artışı		9.608	-
Ödenen temettüler		(40.000)	(40.000)
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan krediler		2.569.405	1.133.118
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan kredilerin geri ödemeleri		(2.401.889)	(879.475)
Ödenen faizler (-)		(23.674)	(10.062)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		198.392	291.700
Yabancı para dönüştürme farkları		(3.358)	1.670
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış		(176.039)	190.850
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	6	472.981	402.657
Toplam dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzerleri		296.942	593.507
Faiz gelirleri		4.078	37.311
Temettü gelirleri		3	26

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tabloları 29 Ağustos 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Sezai Tanrıverdi ve Mali İşler Müdürü Yusuf Ovnamak tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul ve bazı düzenleyici organların yasal finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkileri vardır.

Grup'un Faaliyet Konuları

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

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

Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 6.914 kişidir (31 Aralık 2011: 6.611).

Şirket'in Hissedarları

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

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

(*) 30 Haziran 2012 itibarıyla halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %2,934 oranına tekabül eden 4.694 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir (31 Aralık 2011: %2,533 oranına tekabül eden 4.053 TL tutarında).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

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

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı %	
				30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Endüstri Holding A.Ş. (AEH)	Türkiye	Holding şirketi	Diğer	68,00	68,00
Alternatifbank A.Ş. (ABank) (1) (6)	Türkiye	Bankacılık hizmetleri	Finans	61,11	61,76
Alternatif Yatırım A.Ş. (A Yatırım) (6)	Türkiye	Araç kurum	Finans	61,11	61,76
Alternatif Finansal Kiralama A.Ş. (ALease) (7)	Türkiye	Finansal kiralama şirketi	Finans	65,16	64,94
Alternatif Yatırım Ortaklığı A.Ş. (AYO) (1) (3) (6)	Türkiye	Yatırım şirketi	Finans	37,75	32,49
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile operasyonel kiralama faaliyeti	Otomotiv	68,00	68,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	67,93	67,93
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	67,38	67,38
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik) (4)	Türkiye	Gayrifaal	Otomotiv	34,65	34,65
Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Adel) (1) (2)	Türkiye	Adel, Johann Faber ve Faber Castell markaları altında yazı gereçlerinin üretimi	Perakende	38,68	38,68
Ülkü Kırtasiye Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Ülkü) (2)	Türkiye	Adel'in ürünlerinin ve diğer ithal edilen kırtasiye ürünlerinin dağıtımını	Perakende	49,76	49,76
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Perakende	67,92	67,92
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH) (6)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Perakende	65,15	65,77
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	67,32	67,32
Anadolu Endüstri Holding A.S. und Co. KG (AEH und Co.)	Almanya	Yurtdışında, ürünler için gerekli pazar araştırmalarının gerçekleştirilmesi	Diğer	67,32	67,32
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği, besi çiftliği işletmesi	Perakende	68,00	68,00
Hamburger Restoran İşletmeleri A.Ş. (Hamburger)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Perakende	68,00	68,00
Anadolu Varlık Yönetim A.Ş. (Anadolu Varlık)	Türkiye	Varlık yönetimi	Diğer	67,99	67,99
Anadolu Taahhüt Ticaret A.Ş. (Anadolu Taahhüt)	Türkiye	Otomotiv sektöründe sınav ve ticari faaliyet	Diğer	68,00	68,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar) (8)	Türkiye	Geely markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	67,99	68,00
Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. (Anadolu Termik)	Türkiye	Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	68,00	68,00
Anatolia Energy B.V. (Anatolia Energy) (9)	Hollanda	Gayrifaal	Diğer	-	68,00
Anelsan Anadolu Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anelsan) (5)	Türkiye	Gayrifaal	Perakende	48,94	48,94
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
Antek Teknoloji Ürünleri Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Antek Teknoloji)	Türkiye	Her türlü elektronik alet ve eşyanın toptan ve perakende satışı	Otomotiv	67,97	67,97
Georgian Urban Energy LLC (GUE)	Gürcistan	Elektrik üretimi ve satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	61,20	61,20
AEH Anadolu Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul alımı, satımı ve kiralınması	Diğer	67,99	68,00

- (1) ABank, Adel ve AYO hisseleri İMKB'de işlem görmektedir.
- (2) AEH, Adel ve Ülkü'de sırasıyla %56,89 ve %68,78 hisseye sahiptir. Ayrıca Adel, Ülkü'de %7,67 hisseye sahiptir. Dolayısıyla, Adel ve Ülkü'nün kontrolü Yazıcılar Holding A.Ş.'dedir.
- (3) ABank'ın AYO'yu konsolide etme oranındaki değişiklik sebebi ile dönemsel olarak farklılık görülebilmektedir.
- (4) Anadolu Motor ve AEH sırasıyla Anadolu Elektronik'te %50,00 ve %1,00 hisseye sahiptirler. Dolayısıyla Anadolu Elektronik'in kontrolü Yazıcılar Holding A.Ş.'dedir.
- (5) Ülkü, Anelsan'da %96,50 hisseye sahiptir. Dolayısıyla Anelsan'ın kontrolü Yazıcılar Holding A.Ş.'dedir.
- (6) Şirket'in iştiraki olan Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş.'nin sermaye artımı karşılığında ihraç edilen ve %24'üne karşılık gelen 142.105.263 adet payının SABMiller Anadolu Efes Limited'e devredilmesi sonucunda, Şirket'in ABank ve A Yatırım'daki nihai pay oranı %0,65, AYO'daki nihai oranı %0,35 ve ABH'deki nihai pay oranı %0,62 azalmıştır.
- (7) AEH, 6 Şubat 2012 tarihinde Alease'in %0,31'lik hissesini satın almıştır. Bunun sonucunda, Yazıcılar'ın dolaylı iştirak oranı %0,22 artış göstermiştir.
- (8) Anadolu Araçlar'ın 29 Haziran 2012 tarihinde gerçekleştirilen sermaye artırımına ortaklardan sadece Anadolu Motor katılmış, bunun sonucunda Yazıcılar'ın Anadolu Araçlar'daki nihai pay oranı %67,99 olmuştur.
- (9) Anatolia Energy'nin 10 Ocak 2012 tarihinde alınan karara istinaden tasfiye işlemleri başlatılmış, 22 Mayıs 2012 tarihinde işlemlerin tamamlanması ile Anatolia Energy tasfiye edilmiştir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

İştirak

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibari ile özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştiraki ve buna ait hisse payı oranı aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı %	
			30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Efes Biracılık ve Malt San. A.Ş. (Anadolu Efes)	Türkiye	Bira üretimi	27,66	36,39

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

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibari ile özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve buna ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Nihai oran ve oy hakkı %	
			30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Isuzu Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Isuzu)	Türkiye	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	37,56	37,56
Ana Gıda İhtiyaç Maddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Ana Gıda)	Türkiye	Kırlangıç, Komili ve Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı ve mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	37,57	37,57
Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. (Aslancık)	Türkiye	Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında)	22,67	22,67
D-Tes Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (D Tes)	Türkiye	Elektrik toptan satışı (Yatırım aşamasında)	17,00	17,00
Faber-Castell Anadolu LLC	Rusya	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	19,34	19,34

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanma Esasları (devamı)

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

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

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal tablolar, SPK tarafından belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

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

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

Yurtdışındaki Bağlı Ortaklıklar İçin Fonksiyonel ve Ulusal Para Birimi

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

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

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

Yabancı bağlı ortaklıklar yabancı tüzel kişilik olarak kurulmuşlardır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Uygulanan Muhasebe Politikaları

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, aşağıda belirtilen husus haricinde, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi

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

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011		
		Rayiç değerler	Rayiç değerler		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Riskten korunma amacı:					
Faaliyet kiralaması alacakları	210.089	-	6.532	-	-
		-	6.532	-	-
Kısa vadeli			3.618		
Uzun vadeli			2.914		
			6.532	-	-

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

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

Buna göre, makul değer esasına göre hazırlanmış finansal tablolarda oluşan, CCİ'nin satın alma öncesi elinde bulunan %30 oranındaki hissesi ile ilgili ortaya çıkan ve Grup'un payına düşen 1.147 TL tutarındaki makul değer artışı, 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık konsolide gelir tablosunda "Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar" hesabına, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosuna yansıtılmıştır.

2011 yılı Konsolide Finansal Tablolarında Yapılan Sınıflamalar

Cari dönem sunumu ile tutarlı olabilmesi açısından 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış ara dönem konsolide gelir tablosunda "Genel yönetim giderleri" hesabının içerisinde yer alan; 3.226 TL'lik personel gideri "Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri" hesabı içerisinde gösterilmiştir.

Faaliyetlerin Dönemselliği

Grup'un iştiraklerinden Anadolu Efes'in ara dönem konsolide finansal tabloları, yaz sezonu boyunca alkolsüz içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin "özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)'larındaki paylar" hesabı, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2012 tarih ve bu tarih itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni standartlar ve UFRYK yorumları ile gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi dışında 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

- UMS 24 (revize) (değişiklik), "İlişkili Taraf Açıklamaları", 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Revize standart ilişkili taraf tanımını basitleştirmiştir ve tanıma açıklık getirmiştir. Ayrıca revize standart kamu iktisadi teşebbüslerinin diğer kamu iktisadi teşebbüsleri ve devlet ile olan tüm işlemlerini açıklama zorunluluğunu ortadan kaldırmıştır. Tüm standardın veya kamu iktisadi teşebbüslerle ilgili açıklamalarda yapılacak azaltmanın erken uygulanmasına izin vermektedir.
- UFRYK 14 (değişiklik), "Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi", 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren uygulanır. Değişiklik, minimum fonlama zorunluluğu olması durumunda peşin yapılmış ödemelerin muhasebeleştirilmesinde karşılaşılan zorlukları düzeltmiştir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- UFRS 7 (Değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar” 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin ve bu risklerin işletmenin finansal durumu üzerindeki etkilerinin daha iyi anlaşılması amacını taşımaktadır.
- UFRS ‘lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2010 yılı içinde 6 tane standarda ve 1 tane yoruma değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UFRS 3, UFRS 7, UMS 27, UMS 34 ve UFRYK 13.
- UFRS 1 (Değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması” 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, bir işletmenin fonksiyonel para biriminin hiper enflasyona maruz kalması sebebiyle UFRS’lere uygunluk sağlayamadığı bir dönemin ardından nasıl UFRS’ye uygun finansal tablo yayınlayacağını açıklamaktadır.

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

- UMS 12 (değişiklik), “Gelir Vergileri”, 1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.
- UMS 19 (değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Erken uygulamaya izin vermektedir.
- UMS 1 (değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir”, 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirden hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.
- UFRS 9, “Finansal Araçlar”, 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: müşterek faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylara ilişkin açıklama yükümlülüklerini içermektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri.
- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, halihazırda geçerli olan dipnot açıklamalarının iyileştirilerek UFRS ve US GAAP finansal tablo hazırlayan şirketler arasındaki karşılaştırılabilirliğin artırılması amacıyla taşımaktadır.
- UMS 32 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile UMS 32, “Finansal Araçlar: Sunum” standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, ilk kez UFRS uygulayan şirketlerin piyasa faiz oranından daha az bir maliyet ile kullandıkları kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesini içermektedir.
- UFRS ‘lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30 Haziran 2012 Dönemi ile İlgili İşlemler

Yoktur.

2011 Yılı ile İlgili İşlemler

Yoktur.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2012		Grup'un kar/(zarar) payı	31 Aralık 2011		Grup'un kar/(zarar) payı
			Taşınan değer	Nihai oran %		Taşınan değer	Nihai oran %	
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	62.977	37,56	(886)	67.840	37,56	5.130
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	40.400	37,57	(626)	41.026	37,57	(4.641)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	14.814	22,67	2.528	9.435	22,67	(4.046)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	80	17,00	(8)	89	17,00	(28)
Faber-Castell Anadolu LLC	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.119	19,34	(699)	854	19,34	(279)
			119.390		309	119.244		(3.864)

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

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Isuzu		
Toplam varlıklar	356.298	352.219
Toplam yükümlülükler	180.562	177.073
Net varlıklar	175.736	175.146
Grup'un net varlıklardaki payı	62.977	67.840

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Anadolu Isuzu				
Gelirler	229.359	130.478	216.099	109.356
Net dönem karı/(zararı)	(2.308)	(2.898)	8.029	3.913
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem karı/(zarar)'ından alınan pay	(886)	(1.112)	3.084	1.503

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI (devamı)

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (devamı)

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ana Gıda		
Toplam varlıklar	167.257	148.828
Toplam yükümlülükler	86.690	67.128
Net varlıklar	80.567	81.700
Grup'un net varlıklardaki payı	40.400	41.026

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Ana Gıda				
Gelirler	115.211	61.507	102.390	52.956
Net dönem karı/(zararı)	(1.133)	(1.732)	(60)	(1.118)
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem zararından alınan pay	(626)	(957)	(35)	(620)

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar		
Toplam varlıklar	255.516	185.864
Toplam yükümlülükler	208.403	155.516
Net varlıklar	47.113	30.348
Grup'un net varlıklardaki payı	16.013	10.378

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar				
Gelirler	1.981	1.468	-	-
Net dönem karı/(zararı)	6.153	(1.295)	(611)	(1.353)
Müşterek yönetime tabi ortaklıkların net dönem karı/(zararı)'ndan alınan pay	1.821	(544)	(197)	(448)

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

I Ocak - 30 Haziran 2012	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	464.405	329.298	319.445	36.405	-	1.149.553
Bölümler arası satışlar	701	2.761	6.808	5.600	(15.870)	-
Toplam Satışlar	465.106	332.059	326.253	42.005	(15.870)	1.149.553
BRÜT KAR	243.659	77.667	72.211	21.197	(6.625)	408.109
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(22.567)	(23.963)	(540)	826	(46.244)
Genel yönetim giderleri (-)	(93.261)	(15.690)	(23.517)	(27.710)	12.691	(147.487)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(678)	-	-	59	(619)
Diğer faaliyet gelirleri	4.104	2.456	453	1.052	705.770	713.835
Diğer faaliyet giderleri (-)	(82.062)	(2.621)	(2.563)	(1.877)	(192)	(89.315)
FAALİYET KARI	72.440	38.567	22.621	(7.878)	712.529	838.279
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	(699)	-	107.877	107.178
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	33.686	18.909	1.902	15.881	(5.041)	65.337
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(38.715)	(29.089)	(4.157)	(5.948)	528	(77.381)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	67.411	28.387	19.667	2.055	815.893	933.413
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(12.759)	(5.640)	(4.160)	(1.732)	(1)	(24.292)
- Dönem vergi gideri (-)	(21.895)	(1.984)	(6.578)	(696)	-	(31.153)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gider)	9.136	(3.656)	2.418	(1.036)	(1)	6.861
DÖNEM KARI	54.652	22.747	15.507	323	815.892	909.121
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.353	(588)	-	(62)	94.929	96.632
- Ana ortaklık payları	52.299	23.335	15.507	385	720.963	812.489
Toplam Varlıklar (**)	7.878.610	690.516	449.788	1.784.642	377.202	11.180.758
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.969.461	1.969.461
Bölümlere Ait Kaynaklar	7.240.848	448.136	232.051	138.352	(147.983)	7.911.404
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	19.835	82.024	28.392	59.009	(35.589)	153.671
Amortisman giderleri ve itfa payları	4.924	16.455	8.110	1.362	(672)	30.179

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes ve Aslançık'tan gelir kaydedilen 109.397 TL ile Anadolu Isuzu, Ana Gıda, D Tes ve Faber Castel Anadolu LLC'den gider kaydedilen 2.219 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2012	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	219.474	190.437	184.936	16.800	-	611.647
Bölmeler arası satışlar	414	1.383	3.325	2.817	(7.939)	-
Toplam Satışlar	219.888	191.820	188.261	19.617	(7.939)	611.647
BRÜT KAR	108.222	43.074	47.622	9.966	(2.649)	206.235
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(12.697)	(9.488)	(270)	408	(22.047)
Genel yönetim giderleri (-)	(43.290)	(7.961)	(12.000)	(13.554)	6.147	(70.658)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(352)	-	-	35	(317)
Diğer faaliyet gelirleri	2.257	760	384	289	20.470	24.160
Diğer faaliyet giderleri (-)	(30.065)	(2.012)	(1.425)	(1.369)	(153)	(35.024)
FAALİYET KARI	37.124	20.812	25.093	(4.938)	24.258	102.349
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	(342)	-	66.711	66.369
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	2.783	7.866	823	9.400	(3.140)	17.732
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(6.718)	(14.170)	(2.656)	(3.637)	281	(26.900)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	33.189	14.508	22.918	825	88.110	159.550
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(8.011)	(6.197)	(4.707)	(1.134)	-	(20.049)
- Dönem vergi gideri (-)	(11.129)	(1.024)	(4.484)	(297)	-	(16.934)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	3.118	(5.173)	(223)	(837)	-	(3.115)
DÖNEM KARI	25.178	8.311	18.211	(309)	88.110	139.501
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	40	(569)	-	11	30.151	29.633
- Ana ortaklık payları	25.138	8.880	18.211	(320)	57.959	109.868
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	2.606	48.736	17.798	12.598	-	81.738
Amortisman giderleri ve itfa payları	2.459	8.705	4.030	341	-	15.535

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 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 (-)	-	(20.748)	(16.487)	(19)	821	(36.433)
Genel yönetim giderleri (-)	(77.211)	(17.310)	(18.429)	(23.189)	11.797	(124.342)
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 (*)	-	-	-	-	96.502	96.502
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)	97.758	136.818
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)	97.757	118.280
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	850	371	-	-	21.492	22.713
- Ana ortaklık payları	12.279	(9.455)	19.218	(2.740)	76.265	95.567
Toplam Varlıklar (**)	5.794.483	537.309	349.709	1.575.032	(94.671)	8.161.862
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.305.721	1.305.721
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 96.734 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 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 (-)	-	(13.341)	(8.420)	107	478	(21.176)
Genel yönetim giderleri (-)	(39.701)	(8.496)	(8.186)	(11.541)	5.794	(62.130)
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						
- Kontrol gücü olmayan paylar	166	161	-	-	12.328	12.655
- Ana ortaklık payları	1.430	(6.644)	13.959	(1.119)	60.033	67.659
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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Konsolide gelirlerin tamamına yakını Türkiye'deki operasyonlardan elde edilmektedir.

İştirak: Grup'un Anadolu Efes'teki nihai iştirak oranı %27,66'dır (31 Aralık 2011: %36,39). Anadolu Efes ile bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının faaliyet konusu, çeşitli markalar altındaki biraların üretimi, dağıtımı, pazarlaması ve özellikle Türkiye, Orta Doğu ve Orta Asya'da Coca-Cola markası altındaki içeceklerin şişelenmesidir. 30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihleri itibarıyla bu faaliyetlerin sonuçları, sırasıyla 106.869 TL kar ve 93.650 TL kar olarak konsolide gelir tablosunun "özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar" bölümünde yansıtılmıştır.

NOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Banka dışı	78.506	95.946
Kasa	2.675	2.207
Bankalar	75.729	93.336
-Vadeli	55.737	75.686
-Vadesiz	19.992	17.650
Diğer hazır değerler	102	403
Banka	218.436	377.035
Kasa	40.614	46.021
Merkez Bankası vadesiz mevduat bakiyeleri	137.837	202.620
Banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatlar	39.985	128.394
Konsolide nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	296.942	472.981
Banka		
Merkez Bankası zorunlu karşılıkları	344.068	254.388
	641.010	727.369

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Banka Dışı	556.381	414.452
Banka	142.299	-
	698.680	414.452

Banka dışı

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Banka kredileri	146.255	145.594
Uzun vadeli kredilerin cari döneme tekabül eden kısmı	172.571	94.784
Kısa vadeli finansal borçlar	318.826	240.378
Banka kredileri	237.555	174.074
Uzun vadeli finansal borçlar	237.555	174.074
Toplam finansal borçlar	556.381	414.452

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Banka dışı (devamı)

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

Kısa vadeli	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	212.826	%8,3 - %14,5	-	63.783	%6,3 - %16,3	-
Yabancı para krediler (EURO)	81.547	%2,9 - %6,3	-	131.323	%2,9 - %9,7	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	24.453	%4,9 - %6,1	Libor + (%3,5 - %4,2)	45.272	%3,6 - %6,0	Libor + (%2,3 - %3,5)
	318.826			240.378		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	70.465	%8,7 - %13,5	-	48.957	%10,2 - %13,5	-
Yabancı para krediler (EURO)	61.334	%2,9 - %6,3	-	65.343	%2,9 - %9,7	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	105.756	%5,6 - %6,1	Libor + (%3,5 - %4,2)	59.774	%6,0	Libor + (%3,5)
	237.555			174.074		
	556.381			414.452		

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
2013	72.735	36.597
2014	97.523	83.950
2015	27.439	11.662
2016	18.968	41.865
2017 ve sonrası	20.890	-
	237.555	174.074

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Banka

Grup'un bağlı ortaklıklarından ABank, 178 gün vadeli ve 9 Kasım 2012 itfa tarihli bono ihraç etmiştir. Söz konusu bonoların 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla taşınan değeri 142.299 TL'dir (31 Aralık 2011: Yoktur).

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İştirak	1.850.071	1.264.572
Müşterek yönetime tabi ortaklıklar (Not 4)	119.390	119.244
	1.969.461	1.383.816

8.1 İştirak

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
			Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Efes (*)	Bira üretimi	Türkiye	1.850.071	27,66	106.869	1.264.572	36,39	132.716
			1.850.071		106.869	1.264.572		132.716

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

Grup'un, iştirakine ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
Anadolu Efes				
Toplam varlıklar		10.430.364		6.420.709
Toplam yükümlülükler		4.208.827		3.213.829
Net varlıklar		6.221.537		3.206.880
Grup'un net varlıklardaki payı		1.850.071		1.264.572

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Anadolu Efes				
Gelirler	3.205.827	2.086.261	2.281.899	1.423.974
Net dönem karı	335.650	233.280	241.490	184.788
İştirakin net dönem karından alınan pay	106.869	68.982	93.650	71.661
-Kontrol gücü olmayan paylar	6.893	4.450	6.058	4.636
-Ana ortaklık payları	99.976	64.532	87.592	67.025

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

8.1 İştirak (devamı)

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

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
1 Ocak bakiyesi	1.264.572	1.106.146
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımdaki pay değişimi (*)	706.774	-
Net dönem karından alınan pay	106.869	93.650
Yabancı para çevrim farkından alınan pay	(115.037)	77.994
Değer artış fonlarından alınan pay	(525)	(1.293)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımın kontrol gücü olmayan paylarındaki hisse değişimi	65	-
Yabancı para çevrim farkından çıkışlar	(26.062)	-
Değer artış fonlarından çıkışlar	(1.600)	-
Diğer yedeklerden çıkışlar	994	-
Alınan temettü	(85.979)	(95.605)
Dönem sonu bakiyesi	1.850.071	1.180.892

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

8.2 Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
			Taşınan Değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı	Taşınan değer	Nihai oran %	Grup'un kar/(zarar) payı
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	62.977	37,56	(886)	67.840	37,56	5.130
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	40.400	37,57	(626)	41.026	37,57	(4.641)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	14.814	22,67	2.528	9.435	22,67	(4.046)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	80	17,00	(8)	89	17,00	(28)
Faber-Castell Anadolu LLC	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.119	19,34	(699)	854	19,34	(279)
			119.390		309	119.244		(3.864)

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve teçhizat	Taşıtlar (*)	Demirbaşlar	Diğer duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2012	52.302	75.724	215.739	303.626	44.372	14.878	111.222	45.863	863.726
Girişler	666	256	6.355	79.099	2.771	7	2.165	41.847	133.166
Çıkışlar (-)	(15)	(379)	(1.450)	(20.879)	(398)	(162)	(156)	(725)	(24.164)
Yabancı para çevrim farkları	(71)	(29)	-	(6)	(8)	-	-	(1.058)	(1.172)
Transferler (**)	-	-	2.222	221	150	-	678	(3.350)	(79)
30 Haziran 2012	52.882	75.572	222.866	362.061	46.887	14.723	113.909	82.577	971.477
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2012	2.450	20.222	155.517	37.339	25.619	13.103	56.824	-	311.074
Cari dönem amortismanı	173	894	5.024	15.187	2.629	112	4.361	-	28.380
Çıkışlar (-)	-	(5)	(969)	(5.750)	(292)	(120)	(58)	-	(7.194)
Yabancı para çevrim farkları	(3)	(5)	-	-	-	-	-	-	(8)
30 Haziran 2012	2.620	21.106	159.572	46.776	27.956	13.095	61.127	-	332.252
Net defter değeri	50.262	54.466	63.294	315.285	18.931	1.628	52.782	82.577	639.225

(*) 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 312.185 TL'dir.

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

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 15.828 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Patent ve lisanslar	Franchise	Diğer maddi olmayan varlıklar	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2012	52.139	5.541	1.051	1.716	60.447
Girişler	20.459	-	-	46	20.505
Çıkışlar (-)	(7)	-	-	-	(7)
Transferler	-	-	-	79	79
30 Haziran 2012	72.591	5.541	1.051	1.841	81.024
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2012	39.321	5.383	364	1.264	46.332
Cari dönem itfa payı	1.677	-	26	96	1.799
30 Haziran 2012	40.998	5.383	390	1.360	48.131
Net defter değeri	31.593	158	661	481	32.893

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 11 - ŞEREFİYE

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Banka dışı	1.728	1.625
Banka	18.759	15.654
	20.487	17.279

Banka dışı

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dava karşılıkları	1.338	1.338
Garanti karşılıkları (*)	390	287
	1.728	1.625

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

Banka

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Genel kredi karşılığı	13.891	13.891
Dava karşılıkları	922	987
Diğer	3.946	776
	18.759	15.654

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 13 - TAAHHÜTLER

Banka dışı

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

30.06.2012	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi 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	51.523	43.096	2.025	2.097
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	24.214	24.214	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	75.737	67.310	2.025	2.097
31.12.2011	Toplam TL karşılığı	Orjinal para birimi TL	Orjinal para birimi bin ABD Doları	Orjinal para birimi bin EUR
Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	46.666	38.066	2.378	1.681
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	46.659	37.214	5.000	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	93.325	75.280	7.378	1.681

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

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

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

NOT 13 - TAAHHÜTLER (devamı)

Banka dışı (devamı)

Grup'un alacaklarına karşılık almış olduğu teminatlar; teminat mektupları, teminat çekleri ve senetleri, ipotekler ile diğer teminatlar sırasıyla 120.220 TL, 446 TL, 20.871 TL ve 1.078 TL tutarındadır (31 Aralık 2011: 84.122 TL, 1.287 TL, 20.108 TL ve 27.178 TL).

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

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

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

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

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

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

Banka

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Akreditifler ve teminat mektupları	2.141.699	1.907.414
Kabul kredileri	30.082	216.104
Diğer	-	41.121
Toplam koşullu yükümlülükler	2.171.781	2.164.639
Diğer taahhütler (*)	2.406.990	709.936
	4.578.771	2.874.575

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 13 - TAAHHÜTLER (devamı)

Banka (devamı)

Bloke varlıklar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, ABank tarafından emanet, aracılık ve saklama kapasitesiyle elde tutulan TL varlıkların değeri 1.315.810 TL (31 Aralık 2011: 1.099.257 TL) ve yabancı para varlıkların değeri 307.607 TL tutarındadır (31 Aralık 2011: 188.375 TL).

Diğer

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

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

(*) 30 Haziran 2012 itibarıyla halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %2,934 oranına tekabül eden 4.694 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir (31 Aralık 2011: %2,533 oranına tekabül eden 4.053 TL tutarında).

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

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
	Hisse adedi	Tutar	Hisse adedi	Tutar
1 Ocak bakiyesi	160.000.000	160.000	160.000.000	160.000
- Özkaynak kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan farklar	-	-	-	-
Dönem sonu bakiyesi	160.000.000	160.000	160.000.000	160.000

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Sermaye/Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (devamı)

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

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

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları

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

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

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

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları (devamı)

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

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

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

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Değer artış fonları	2.646	1.298
-Satılmaya hazır finansal varlıklar	862	(486)
-İşletme birleşmeleri	1.784	1.784

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	21.832	18.381

Geçmiş Yıllar Karları

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Sermaye yedekleri	1.166	1.166
Olağanüstü yedekler	144.998	119.421
Diğer kar yedekleri	2.558	2.558
Geçmiş yıllar karları	1.503.500	1.431.041
	1.652.222	1.554.186

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 15 - FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Banka dışı	105.869	51.958	87.722	45.646
Banka	88.481	41.064	73.250	37.765
	194.350	93.022	160.972	83.411

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	46.244	22.047	36.433	21.176
Genel yönetim giderleri	147.487	70.658	124.342	62.130
Araştırma ve geliştirme giderleri	619	317	197	105
	194.350	93.022	160.972	83.411

Banka dışı

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	46.244	22.047	36.433	21.176
Genel yönetim giderleri	59.006	29.594	51.092	24.365
Araştırma ve geliştirme giderleri	619	317	197	105
	105.869	51.958	87.722	45.646

Banka

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Genel yönetim giderleri	88.481	41.064	73.250	37.765
	88.481	41.064	73.250	37.765

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 16 - DİĞER FAALİYET GELİR/GİDERLERİ

16.1 Diğer Faaliyet Gelirleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
İştirak hisse devri kazancı (*)	706.774	20.622	-	-
Maddi duran varlık satış karı	2.022	743	366	38
Sözleşme gelirleri-finansal kiralama	1.692	958	2.369	1.686
Sigorta tazminat gelirleri	1.304	886	50	46
Komisyon gelirleri	508	341	574	106
Kira gelirleri	84	50	187	84
Kiralama sözleşmesi devir gelirleri	-	-	812	812
Diğer	1.451	560	1.665	964
	713.835	24.160	6.023	3.736

(*) 2012 yılı Ocak ayı içerisinde, Yazıcılar Holding A.Ş., Özilhan Sınai Yatırım A.Ş., Grup'un bağlı ortaklıklarından AEH, Grup'un iştiraki Anadolu Efes ve SABMiller Plc. (SABMiller) stratejik işbirliği çerçevesinde "Nihai Satın Alım Anlaşması" imzalamışlardır. Nihai Satın Alım Anlaşmasını takiben, Anadolu Efes'in Yönetim Kurulu 6 Mart 2012 tarihli toplantısında Anadolu Efes'in çıkarılmış sermayesinin 592.105 TL'ye artırılmasına, bu sermaye artışında tüm mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanmasına ve artırılan sermaye karşılığında ihraç edilecek hamiline toplam 142.105.263 adet payın tamamının SABMiller'in iştiraki SABMiller AEL'e tahsisli satılmasına karar vermiştir. SABMiller AEL, bu sermaye artışı karşılığında 23,08 tam TL üzerinden 142.105.263 adet pay alış işlemi gerçekleştirmiş ve bu işlem ile birlikte Anadolu Efes'in konsolide finansal tablolarında özkaynaklar içerisinde 142.105 TL ödenmiş sermaye ve 3.137.684 TL hisse senedi ihraç primi olarak muhasebeleştirilmiştir. Bu işlemler sonucunda Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranı %36,39'dan %27,66'ya düşmüştür. Grup'un Anadolu Efes'teki nihai pay oranındaki azalmayla birlikte, Anadolu Efes'in özkaynaklarındaki 3.279.789 TL primli sermaye artışından Grup'un yeni pay oranına isabet eden tutarın net etkisi sonucu oluşan 706.774 TL ara dönem konsolide gelir tablosunda "Diğer faaliyet gelirleri" hesabı içinde muhasebeleştirilmiştir. Anadolu Efes'in 2012 yılı Mayıs ayı içinde yaptığı temettü dağıtımından Grup'a düşen payın etkisiyle oluşan 20.622 TL tutarındaki temettü geliri, 1 Nisan – 30 Haziran 2012 dönemine ait ara dönem konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmiş ve iştirak hisse devri kazancı ile ilişkilendirilmiştir.

16.2 Diğer Faaliyet Giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Krediler ve şüpheli alacak karşılık giderleri	79.160	28.680	22.434	17.252
Maddi duran varlık satış zararı	1.985	920	30	18
Bağış giderleri	1.748	1.168	2.002	1.087
Finansal kiralama-sözleşme giderleri	1.258	676	2.001	1.078
Finansal kiralama-alacak provizyonları	867	593	11.819	9.881
İdari para cezası karşılık gideri	-	-	2.666	2.666
Diğer	4.297	2.987	6.142	5.478
	89.315	35.024	47.094	37.460

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 17 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Kur farkı geliri	56.558	12.331	9.479	(7.618)
Faiz geliri	4.078	2.677	37.311	33.772
Diğer gelirler	4.701	2.724	2.953	2.671
	65.337	17.732	49.743	28.825

NOT 18 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Kur farkı gideri	32.179	12.594	35.838	14.290
Faiz giderleri	26.487	15.174	34.531	28.733
Sermaye piyasası işlem zararı	16.557	(1.821)	1.339	551
Diğer giderler	2.158	953	1.197	414
	77.381	26.900	72.905	43.988

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (2011: %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek seferde ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 (2011: %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

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

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

19.1 Ertelenmiş Vergi Varlıkları Ve Yükümlülükleri

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ertelenmiş vergi varlığı	48.359	37.495
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(23.496)	(19.487)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	24.863	18.008

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

19.1 Ertelenmiş Vergi Varlıkları Ve Yükümlülükleri (devamı)

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

	Bakiye 31 Aralık 2011	Gelir tablosuna Kaydedilen	Bakiye 30 Haziran 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(27.732)	(6.713)	(34.445)
Taşınan vergi zararı (*)	7.237	(192)	7.045
Kıdem tazminatı karşılığı	3.660	194	3.854
Finansal kiralama	(1.083)	69	(1.014)
Yatırım indirimi	19.105	(1.841)	17.264
Diğer	16.821	15.338	32.159
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	18.008	6.855	24.863
Yabancı para çevrim farkı	-	6	-
	18.008	6.861	24.863

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

(*) 30 Haziran 2012 itibarıyla, 17.266 TL ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zarar bulunmaktadır (30 Haziran 2011: 43.705 TL).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

19.2 Vergi Gideri

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Dönem vergi gideri (-)	(31.153)	(16.934)	(10.170)	(5.563)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	6.861	(3.115)	(8.368)	(5.891)
	(24.292)	(20.049)	(18.538)	(11.454)

19.3 Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
1 Ocak bakiyesi	5.344	1.792
Dönem vergi gideri	31.153	10.170
Ödenen vergiler (-)	(20.086)	(6.655)
Dönem sonu bakiyesi	16.411	5.307

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

20.1 İlişkili Taraflarla İlgili Mevduat Bakiyeleri

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gerçek Kişiler	147.883	119.509
Anadolu Efes (1)	67.966	259.681
Coca-Cola İçecek (3)	52.451	87.901
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	36.183	38.247
Tarbes Tarım Ürünleri ve Besicilik San. Tic. A.Ş. (Tarbes) (3)	35.063	32.500
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	20.084	16.687
Anadolu Isuzu (2)	9.294	12.776
Diğer	79.511	20.730
	448.435	588.031

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.2 İlişkili Taraflardan Alacaklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	7.617	9.364
Anadolu Efes (1)	4.366	3.497
ZAO Moscow Efes Brewery (Efes Moskow) (3)	3.071	555
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	2.644	310
JSC Efes Karaganda Brewery (Efes Karaganda) (3)	2.625	1.228
Efes Pazarlama Ticaret A.Ş. (Efpa) (3)	2.063	1.819
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	2.047	1.621
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	1.103	1.588
Anadolu Isuzu (2)	1.018	1.046
Krasny Vostok Group (3)	27	412
Diğer	3.129	857
	29.710	22.297

30 Haziran 2012 itibariyle, ara dönem konsolide finansal tablolarda "Verilen Banka Kredileri" bölümünde yer alan, ilişkili taraflara verilen kredi 11.090 TL'dir (31 Aralık 2011: 1.950 TL). Ayrıca bankanın diğer yükümlülükler ve bloke hesaplar bölümünde 30 Haziran 2012 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili bakiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 85 TL). 30 Haziran 2012 itibariyle bankanın ilişkili taraflara vermiş olduğu gayrinakdi kredilerinin toplamı 43.072 TL'dir (31 Aralık 2011: 33.458 TL).

İlişkili taraflardan olan alacakların 24.861 TL (31 Aralık 2011: 15.972 TL) tutarındaki kısmı cari, 4.849 TL (31 Aralık 2011: 6.325 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan ilişkili taraf alacaklarından oluşmaktadır.

20.3 İlişkili Taraflara Borçlar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Isuzu (2)	67	306
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	39	-
Ortaklara ödenecek kar payı	39	32
Efpa (3)	1	21
Ana Gıda (2)	-	56
Diğer	32	60
	178	475

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

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları

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

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Mal ve hizmet satışları, net				
Efes Breweries International N.V. (3)	13.369	7.599	13.501	10.778
Efpa (3)	12.446	6.444	10.972	6.241
Anadolu Efes (1)	11.939	5.099	12.192	6.478
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	8.132	4.145	6.483	3.352
Anadolu Isuzu (2)	4.775	2.745	3.790	1.921
Tarbes (3)	3.345	1.899	2.497	1.491
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı				
Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	1.221	695	1.070	547
Ana Gıda (2)	825	430	855	418
Diğer	3.117	1.509	2.832	1.305
	59.169	30.565	54.192	32.531

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Mal alımları ve diğer giderler				
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	1.655	1.105	1.935	1.084
Anadolu Isuzu (2)	513	227	362	171
Diğer	98	6	111	71
	2.266	1.338	2.408	1.326

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

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Alınan faiz ve diğer finansman geliri (bankacılık)				
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	362	174	259	129
Anadolu Isuzu (2)	211	125	142	64
Anadolu Efes (1)	206	90	177	91
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	95	61	113	113
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı				
Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	49	-	186	82
Ana Gıda (2)	10	8	48	17
Diğer	83	30	112	45
	1.016	488	1.037	541

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Ödenen faiz ve diğer finansman giderleri (bankacılık)				
Anadolu Efes (1) (*)	14.225	6.532	6.174	4.155
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	4.023	1.556	1.622	1.316
Tarbes (3)	1.944	1.944	1.214	659
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	1.882	1.852	710	554
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	1.033	539	1.059	657
Anadolu Isuzu (2)	481	127	672	411
Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş. (4)	478	253	113	101
Efpa (3)	104	89	19	19
Diğer	793	534	573	128
	24.963	13.426	12.156	8.000

(*) TL mevduatlara ödenen faiz oranı %9,25 ve %11,75 aralığında, ABD Doları mevduatlara ödenen faiz oranı ise %4'tür.

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

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

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

20.4 İlişkili Taraflarla İşlemler (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)				
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	419	414	4	2
Efpa (3)	127	27	103	96
Polinas (5)	27	12	29	15
Ana Gıda (2)	24	10	25	17
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	8	6	4	2
Anadolu Isuzu (2)	-	-	44	23
Diğer	41	4	12	11
	646	473	221	166

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Nisan – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011	1 Nisan – 30 Haziran 2011
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	13.218	6.622	10.494	4.839
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	522	344	88	49
Toplam kazançlar	13.740	6.966	10.582	4.888
SGK işveren payı	285	141	229	119

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 2012 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 1.715 TL'dir (30 Haziran 2011: 2.046 TL).

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları

Banka

Kur Riski

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

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

	TL	ABD Doları	EURO	Diğer	Toplam
30.06.2012					
Varlıklar					
Nakit değerler ve merkez bankası	98.160	98.582	269.202	56.575	522.519
Bankalar ve diğer finansal kuruluşlar	10.156	21.844	6.447	1.538	39.985
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	210.766	154	4	-	210.924
Türev finansal araçlardan alacaklar	11.902	16.443	-	-	28.345
Verilen banka kredileri	3.246.572	1.160.737	487.389	-	4.894.698
Satılmaya hazır finansal varlıklar	741.387	-	-	-	741.387
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	897.223	39.834	-	-	937.057
Finansal kiralama alacakları	87.540	88.024	143.848	-	319.412
İştirakler	17	-	-	-	17
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	13.423	-	-	-	13.423
Maddi duran varlıklar	22.889	-	-	-	22.889
Maddi olmayan duran varlıklar	20.811	-	-	-	20.811
Ertelenmiş vergi aktifleri	42.662	-	-	-	42.662
Diğer varlıklar	89.930	1.270	5.151	-	96.351
Toplam Varlıklar	5.493.438	1.426.888	912.041	58.113	7.890.480
Yükümlülükler					
Müşteri mevduatları	2.884.685	684.154	267.460	7.395	3.843.694
Diğer bankaların mevduatları	1.506.124	38.151	-	-	1.544.275
Alınan krediler	100.390	771.676	617.336	17.290	1.506.692
Ticari borçlar	1.589	154	2.734	-	4.477
Türev finansal araçlar	15.532	-	-	-	15.532
Ödenecek gelir vergisi	10.874	-	-	-	10.874
Diğer yükümlülükler ve karşılıklar	894.848	46.027	20.139	3.922	964.936
Toplam Yükümlülükler	5.414.042	1.540.162	907.669	28.607	7.890.480
Net Bilanço Pozisyonu	79.396	(113.274)	4.372	29.506	-
Bilanço dışı türev finansal araçlar net nominal tutarları	(64.260)	70.949	59.974	(48.837)	17.826
Net Yabancı Para Pozisyonu	15.136	(42.325)	64.346	(19.331)	17.826
31.12.2011					
Toplam Varlıklar	4.328.145	1.472.922	973.059	2.183	6.776.309
Toplam Yükümlülükler	3.945.333	1.715.514	1.101.921	13.541	6.776.309
Net Bilanço Pozisyonu	382.812	(242.592)	(128.862)	(11.358)	-

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka (devamı)

Kur Riski (devamı)

Kur Riski Duyarlılığı

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

	Döviz kurundaki % değişim	Kar/zarar üzerindeki etki	
		30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
ABD Doları	+/-%10	+/-3.965	+/-3.183
EURO	+/-%10	+/-6.475	+/-6.899

Banka Dışı

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

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

Yabancı Para Riski

Grup ağırlıklı olarak, Türkiye'de faaliyet göstermektedir.

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

		31 Aralık 2011 döviz alış kuru	Dönem içerisindeki ortalama döviz alış kuru	30 Haziran 2012 döviz alış kuru
TL / ABD Doları	Türkiye	1,8889	1,7935	1,8065
TL / EURO	Türkiye	2,4438	2,3268	2,2742

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 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

30.06.2012	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	6.648	1.569	1.677	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	25.594	13.731	61	223	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	32.242	15.300	1.738	223	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	32.242	15.300	1.738	223	-
10. Ticari borçlar	6.558	3.553	33	22	-
11. Finansal yükümlülükler	106.000	13.536	35.857	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.223	335	1.591	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	116.781	17.424	37.481	22	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	167.090	58.542	26.969	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	2.914	-	1.281	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	170.004	58.542	28.250	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	286.785	75.966	65.731	22	-
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)	(254.543)	(60.666)	(63.993)	201	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(254.543)	(60.666)	(63.993)	201	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	18.584	2.166	6.313	-	-
24. İthalat	242.073	17.796	84.533	61	4.800

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

31.12.2011	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	4.045	867	985	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	376	59	70	32	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.421	926	1.055	32	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.421	926	1.055	32	-
10. Ticari borçlar	8.001	3.622	475	-	-
11. Finansal yükümlülükler	176.595	23.967	53.737	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.183	52	444	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	185.779	27.641	54.656	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	125.117	31.645	26.738	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	125.117	31.645	26.738	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	310.896	59.286	81.394	-	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(306.475)	(58.360)	(80.339)	32	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(306.475)	(58.360)	(80.339)	32	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	24.037	12.764	1.219	-	-
24. İthalat	430.970	95.472	116.807	145	7.200

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR, FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Araçları ve Politikaları (devamı)

Banka Dışı (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2012		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.959)	10.959
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(10.959)	10.959
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(13.900)	13.900
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	653	(653)
6- EURO net etki (4+5)	(13.247)	13.247
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	59	(59)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	59	(59)
TOPLAM (3+6+9)	(24.147)	24.147

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2011		
	Kar/(zarar)	Kar/(zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(11.024)	11.024
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(11.024)	11.024
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(19.633)	19.633
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- EURO net etki (4+5)	(19.633)	19.633
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	9	(9)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	9	(9)
TOPLAM (3+6+9)	(30.648)	30.648

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 23 - VERİLEN BANKA KREDİLERİ

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Standart nitelikli krediler	4.762.420	4.079.646
Yakın izlemedeki krediler	141.921	148.159
Takipteki krediler	146.359	214.311
Toplam krediler	5.050.700	4.442.116
Özel karşılıklar (-)	(96.386)	(108.130)
Genel karşılık (-)	(62.816)	(56.141)
Toplam karşılık (-)	(159.202)	(164.271)
	4.891.498	4.277.845

Verilen banka kredilerinin 4.113.002 TL (31 Aralık 2011: 3.498.586 TL) tutarındaki kısmı cari, 778.496 TL (31 Aralık 2011: 779.259 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerden oluşmaktadır.

NOT 24 - BANKA MÜŞTERİLERİ MEVDUATI

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Diğer bankaların mevduatları	1.544.275	660.555
Müşteri mevduatları	3.707.678	3.528.861
	5.251.953	4.189.416

Mevduatların 5.251.953 TL (31 Aralık 2011: 4.189.331 TL) tutarının tamamı cari mevduatlardır, cari olmayan mevduat yoktur (31 Aralık 2011: 85 TL).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

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

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

NOT 25 - ALINAN KREDİLER

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yurtdışı banka ve kuruluşlardan		
Sendikasyon kredisi	396.680	415.025
Sermaye benzeri kredi	258.470	274.470
Diğer	585.401	410.021
Toplam yurtdışı	1.240.551	1.099.516
Toplam yurtiçi	266.141	523.139
	1.506.692	1.622.655

Alınan kredilerin 992.942 TL (31 Aralık 2011: 1.026.703 TL) tutarındaki kısmı cari, 513.750 TL (31 Aralık 2011: 595.952 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerdir.

.....