

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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).....	7-47
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.....	14-16
Not 5 Bölümlere Göre Raporlama	16-19
Not 6 Nakit ve Nakit Benzerleri	19
Not 7 Finansal Borçlar	19-20
Not 8 Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar.....	21-22
Not 9 Maddi Duran Varlıklar.....	23-24
Not 10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25
Not 11 Şerefiye	26
Not 12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler.....	26
Not 13 Taahhütler	27-29
Not 14 Özkaynaklar	29-31
Not 15 Faaliyet Giderleri	32
Not 16 Diğer Faaliyet Gelir/Giderleri.....	33
Not 17 Finansal Gelirler	34
Not 18 Finansal Giderler.....	34
Not 19 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri.....	34-36
Not 20 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	36-40
Not 21 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	41-45
Not 22 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	46
Not 23 Verilen Banka Kredileri.....	46
Not 24 Banka Müşterileri Mevduatı	46
Not 25 Alınan Krediler	47

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.383.819	5.164.700
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	616.095	727.369
Finansal Yatırımlar		300.144	409.753
Verilen Banka Kredileri (net)	23	3.771.083	3.498.586
Ticari Alacaklar (net)		234.730	112.794
Finansal Kiralama Alacakları (net)		126.361	129.461
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		27.003	36.373
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	18.595	15.972
Diğer Alacaklar (net)		24.870	25.655
Canlı Varlıklar (net)		10.491	10.205
Stoklar (net)		167.773	134.411
Diğer Dönen Varlıklar		86.674	64.121
Duran Varlıklar		4.701.628	4.013.656
Finansal Yatırımlar		969.347	936.398
Verilen Banka Kredileri (net)	23	719.637	779.259
Finansal Kiralama Alacakları (net)		143.781	143.945
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar		3.050	9.360
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	20.2	5.589	6.325
Diğer Alacaklar (net)		9.624	30.506
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	2.075.586	1.383.816
Şerefiye (net)	11	35.344	35.344
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar (net)		26.653	29.802
Maddi Duran Varlıklar (net)	9	581.640	552.652
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	10	31.576	14.115
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	19.1	45.074	37.495
Diğer Duran Varlıklar		54.727	54.639
TOPLAM VARLIKLAR		10.085.447	9.178.356

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.006.508	5.832.574
Finansal Borçlar (net)	7	108.312	145.594
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	7	178.050	94.784
Ticari Borçlar (net)		100.437	88.905
Banka Müşterileri Mevduatı	24	4.338.627	4.189.331
Alınan Krediler	25	970.060	1.026.703
Bloke Hesaplar		32.339	92.706
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	20.3	569	475
Diğer Borçlar		39.607	53.445
Borç Karşılıkları	12	21.763	17.279
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19.3	11.645	5.344
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		19.423	25.312
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		16.472	17.056
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (net)		169.204	75.640
Uzun Vadeli Yükümlülükler		809.082	808.980
Finansal Borçlar (net)	7	230.955	174.074
Banka Müşterileri Mevduatı	24	-	85
Alınan Krediler	25	540.519	595.952
Diğer Borçlar		330	408
Türev Finansal Araçlardan Borçlar		1.445	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		18.098	18.337
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	19.1	17.104	19.487
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler (net)		631	637
ÖZKAYNAKLAR		3.269.857	2.536.802
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.660.771	1.992.312
Ödenmiş Sermaye	14	160.000	160.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		9.474	9.474
Değer Artış Fonları	14	3.244	1.298
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.381	18.381
Yabancı Para Çevrim Farkları		75.392	112.551
Diğer Yedekler		(2.947)	(3.877)
Net Dönem Karı		702.621	140.299
Geçmiş Yıllar Karları	14	1.694.606	1.554.186
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		609.086	544.490
TOPLAM KAYNAKLAR		10.085.447	9.178.356

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2012- 31.03.2012	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2011 - 31.03.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri (net)		281.251	237.895
Satışların Maliyeti (-)		(228.153)	(195.984)
Hizmet Gelirleri (net)		11.724	12.986
Ticari faaliyetlerden brüt kar		64.822	54.897
Faiz ve Diğer Gelirler		244.931	107.074
Faiz ve Diğer Giderler (-)		(107.879)	(48.419)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		137.052	58.655
BRÜT KAR		201.874	113.552
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(24.197)	(15.257)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(76.829)	(62.212)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(302)	(92)
Diğer Faaliyet Gelirleri	16.1	689.675	2.287
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	16.2	(54.291)	(9.634)
FAALİYET KARI		735.930	28.644
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		40.809	24.405
Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler	17	47.605	20.918
Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler (-)	18	(50.481)	(28.917)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		773.863	45.050
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(4.243)	(7.084)
- Dönem Vergi Gideri (-)	19.2	(14.219)	(4.607)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	19.2	9.976	(2.477)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		769.620	37.966
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		66.999	10.058
- Ana Ortaklık Payları		702.621	27.908
Hisse başına kazanç (tam TL)		4,39	0,17

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 686.152 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 arazi tutar olmasaydı, Grup'un 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık döneme ait sürdürülen faaliyetler dönem karı 83.468 TL, dönem karının ana ortaklık payı ise 61.456 TL olacaktı.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2012- 31.03.2012	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2011 – 31.03.2011
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	769.620	37.966
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim, vergi netlenmiş	3.219	(702)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(3.422)	879
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar, vergi netlenmiş	(9.702)	33.535
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider), (Vergi sonrası)	(9.905)	33.712
Toplam Kapsamlı Gelir	759.715	71.678
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	66.429	12.218
Ana ortaklık payları	693.286	59.460

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	-	-	-	-	-	-	(221.699)	221.699	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(380)	(380)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(2.396)	-	33.948	-	-	-	31.552	2.160	33.712
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	27.908	-	27.908	10.058	37.966
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(2.396)	-	33.948	-	27.908	-	59.460	12.218	71.678
31 Mart 2011 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	6.511	16.063	32.993	(3.864)	27.908	1.596.426	1.845.511	526.879	2.372.390
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	-	-	-	-	-	-	(140.299)	140.299	-	-	-
Kontrol gücü olmayan hissedarların sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8
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	-	-	-	-	-	-	-	121	121	(121)	-
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	3.443	-	(12.778)	-	-	-	(9.335)	(570)	(9.905)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	702.621	-	702.621	66.999	769.620
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	3.443	-	(12.778)	-	702.621	-	693.286	66.429	759.715
31 Mart 2012 tarihi itibarıyla	160.000	9.474	3.244	18.381	75.392	(2.947)	702.621	1.694.606	2.660.771	609.086	3.269.857

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

	Notlar	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2012 – 31.03.2012	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 01.01.2011 – 31.03.2011
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımları			
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		773.863	45.050
Düzeltilmeler			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı		(2.191)	(2.979)
Amortisman ve itfa giderleri	9, 10	14.644	12.868
Tahsili şüpheli krediler ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı		52.020	11.388
Garanti karşılığı/(iptali)	12	14	(2.254)
İzin karşılığı		1.267	2.133
Kıdem tazminatı karşılığı		2.139	1.811
Prim karşılığı/(iptali)		(1.851)	(4.290)
Diğer karşılıklar		5.808	2.998
Stok değer düşüklüğü karşılığı		38	136
Kur farkı (gelirleri)/giderleri		(15.310)	16.083
Faiz giderleri		22.555	12.531
İştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıklardan gelir		(40.809)	(24.405)
İştirak hisse devri kazancı	16.1	(686.152)	-
Türev finansal araçlarından alacaklardaki değişim		15.680	(17.320)
Türev finansal araçlarından borçlardaki değişim		(4.444)	8.527
Diğer nakit girişi sağlamayan gelirler		1.075	4
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		138.346	62.281
Finansal yatırımlardaki değişim		79.879	(461.794)
Merkez Bankası zorunlu karşılıklarındaki değişim	6	(1.037)	(9.634)
Verilen banka kredilerindeki değişim		(267.096)	(242.258)
Ticari ve diğer alacaklar ile ilişkili taraflardan alacaklardaki değişim		(118.358)	(123.758)
Stoklardaki değişim		(33.686)	(20.820)
Diğer varlıklardaki değişim		(1.768)	6.037
Ticari ve diğer borçlar ile ilişkili taraflara borçlardaki değişim		89.930	71.974
Banka müşteri mevduatlarındaki değişim		149.211	762.902
Bloke hesaplardaki değişim		(60.367)	(4.207)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklardaki değişim		3.149	(1.097)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki araç alımları	9	(30.723)	(31.610)
Operasyonel kiralama faaliyeti kapsamındaki ikinci el satış hasılatı		10.138	6.002
Ödenen kıdem tazminatı		(2.378)	(1.308)
Ödenen vergiler	19.3	(7.918)	(3.978)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(52.678)	8.732
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	9, 10	(41.210)	(12.048)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		767	743
Satın alınan finansal varlıklar ve nakdi sermaye artışına katılım		(1.113)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(41.556)	(11.305)
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan nakit akımı			
Kontrol gücü olmayan hissedarların sermaye artışı		8	-
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan krediler		1.074.884	745.945
Banka ve diğer kuruluşlardan alınan kredilerin geri ödemeleri		(1.076.091)	(708.926)
Ödenen faizler (-)		(12.807)	(6.282)
Finansman faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit		(14.006)	30.737
Yabancı para dönüştürme farkları		(4.071)	697
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net (azalış)/artış		(112.311)	28.861
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	6	472.981	402.657
Toplam dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		360.670	431.518
Faiz gelirleri		1.401	3.539
Temettü gelirleri		-	-

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tabloları 18 Mayıs 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 6.772 kişidir (31 Aralık 2011: 6.611).

Şirket'in Hissedarları

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

	31 Mart 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

(*) 31 Mart 2012 itibarıyla halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %2,758 oranına tekabül eden 4.413 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

31 MART 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

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana faaliyet konusu	Bölüm	Nihai oran ve oy hakkı %	
				31 Mart 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	32,14	32,49
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (Çelik Motor)	Türkiye	Kia ve Lada markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması ile operasyonel kiralama faaliyeti	Otomotiv	68,00	68,00
Anadolu Motor Üretim ve Pazarlama A.Ş. (Anadolu Motor)	Türkiye	Endüstriyel motorların üretimi, traktör satışı	Otomotiv	67,93	67,93
Anadolu Otomotiv Dış Ticaret ve Sanayi A.Ş.	Türkiye	Kia ve Lada markalı motorlu araçların ithalatı	Otomotiv	67,38	67,38
Anadolu Elektronik Aletler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Anadolu Elektronik) (4)	Türkiye	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 dağıtımı	Perakende	49,76	49,76
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. (Efestur)	Türkiye	Seyahat ve organizasyon faaliyetlerinin düzenlenmesi	Perakende	67,92	67,92
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (ABH) (6)	Türkiye	Bilgi teknolojileri, internet ve elektronik ticaret hizmeti	Perakende	65,15	65,77
Oyex Handels GmbH (Oyex)	Almanya	Grup'ta kullanılan çeşitli malzemelerin alım satımı	Diğer	67,32	67,32
Anadolu Endüstri Holding A.S. und Co. KG (AEH und Co.)	Almanya	Yurtdışında, ürünler için gerekli pazar araştırmalarının gerçekleştirilmesi	Diğer	67,32	67,32
Anadolu Restoran İşletmeleri Limited Şirketi (McDonald's)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği, besi çiftliği işletmesi	Perakende	68,00	68,00
Hamburger Restoran İşletmeleri A.Ş. (Hamburger)	Türkiye	Zincir restoran işletmeciliği	Perakende	68,00	68,00
Anadolu Varlık Yönetim A.Ş. (Anadolu Varlık)	Türkiye	Varlık yönetimi	Diğer	67,99	67,99
Anadolu Taşıt Ticaret A.Ş. (Anadolu Taşıt)	Türkiye	Otomotiv sektöründe sınav ve ticari faaliyet	Diğer	68,00	68,00
Anadolu Araçlar Ticaret A.Ş. (Anadolu Araçlar)	Türkiye	Geely markalı motorlu araçların ithalatı, dağıtım ve pazarlaması	Otomotiv	68,00	68,00
Anadolu Termik Santralleri Elektrik Üretim A.Ş. (Anadolu Termik)	Türkiye	Elektrik üretimi (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
AES Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (AES Elektrik)	Türkiye	Elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin toptan satışı ile doğrudan serbest tüketicilere satışı (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (AEH Sigorta)	Türkiye	Sigorta acenteliği	Diğer	68,00	68,00
Anatolia Energy B.V. (Anatolia Energy)	Hollanda	Gayrifaal	Diğer	68,00	68,00
Anelsan Anadolu Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Anelsan) (5)	Türkiye	Gayrifaal	Perakende	48,94	48,94
Anadolu Kafkasya Enerji Yatırımları A.Ş. (Anadolu Kafkasya)	Türkiye	Elektrik üretimi, iletimi ve dağıtım tesislerinin kurulması, işletilmesi (Yatırım aşamasında)	Diğer	68,00	68,00
Antek Teknoloji Ürünleri Pazarlama ve Ticaret A.Ş. (Antek Teknoloji)	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.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

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

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

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

31 Mart 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 %	
			31 Mart 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

31 MART 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.

31 Mart 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:

	31 Mart 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	EURO
GUE	Gürcistan Lirası (GEL)	GEL	GEL

Yabancı bağlı ortaklıklar yabancı tüzel kişilik olarak kurulmuşlardır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

31 Mart 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. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma amaçlı türev finansal araçların rayiç değeri aşağıda yer almaktadır:

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011		
	Rayiç değerler		Rayiç değerler		
	Sözleşme tutarı	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Riskten korunma amaçlı:					
Faaliyet kiralaması alacakları	220.553	-	3.060	-	-
	220.553	-	3.060	-	-
Cari			1.615		
Cari olmayan			1.445		
		-	3.060	-	-

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

31 MART 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, 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla sona eren üç 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 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış ara dönem konsolide gelir tablosunda "Genel yönetim giderleri" hesabının içerisinde yer alan; 1.701 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, 31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç 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

31 Mart 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:

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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)

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar:

- UMS 19 (Değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir.
- UFRS 9, “Finansal Araçlar” 1 Ocak 2013 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, “Ortak Düzenlemeler” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: ortak faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27, “Bireysel Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28, “İştirakler ve iş ortaklıkları” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- UMS 32 (Değişiklik) “Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi” (1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır: Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleştirilmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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)

- UFRYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri” (1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır) : Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, geçmişe dönük olarak uygulanabilmektedir.

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

31 Mart 2012 Dönemi ile İlgili İşlemler

Yoktur.

2011 Yılı ile İlgili İşlemler

Yoktur.

NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	31 Mart 2012		31 Aralık 2011		Grup'un kar/(zarar) payı	Grup'un kar/(zarar) payı
			Taşınan değer	Nihai oran %	Taşınan değer	Nihai oran %		
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	68.066	37,56	226	67.840	37,56	5.130
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	41.357	37,57	331	41.026	37,57	(4.641)
Aslancık	Elektrik üretimi	Türkiye	12.162	22,67	2.727	9.435	22,67	(4.046)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	84	17,00	(5)	89	17,00	(28)
Faber-Castell Anadolu LLC	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.667	19,34	(357)	854	19,34	(279)
			123.336		2.922	119.244		(3.864)

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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 Anadolu Isuzu'ya ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	31 Mart 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	68.066	67.840

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Anadolu Isuzu		
Gelirler	98.881	106.743
Net dönem karı	590	4.116
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem karından alınan pay	226	1.581

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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ana Gıda		
Toplam varlıklar	158.677	148.828
Toplam yükümlülükler	76.378	67.128
Net varlıklar	82.299	81.700
Grup'un net varlıklardaki payı	41.357	41.026

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Ana Gıda		
Gelirler	53.704	49.434
Net dönem karı	599	1.058
Müşterek yönetime tabi ortaklık net dönem karından alınan pay	331	585

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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, diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklarına ait özet finansal bilgileri aşağıdadır:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar		
Toplam varlıklar	220.355	185.864
Toplam yükümlülükler	180.237	155.516
Net varlıklar	40.118	30.348
Grup'un net varlıklardaki payı	13.913	10.378

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Diğer müşterek yönetime tabi ortaklıklar		
Gelirler	513	-
Net dönem karı/(zararı)	7.448	742
Müşterek yönetime tabi ortaklıkların net dönem karı/(zararı)'ndan alınan pay	2.365	250

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

31 MART 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)

31 Mart 2012	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	244.931	138.861	134.509	19.605	-	537.906
Bölmeler arası satışlar	287	1.378	3.483	2.783	(7.931)	-
Toplam Satışlar	245.218	140.239	137.992	22.388	(7.931)	537.906
BRÜT KAR	135.437	34.593	24.589	11.231	(3.976)	201.874
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(9.870)	(14.475)	(270)	418	(24.197)
Genel yönetim giderleri (-)	(49.971)	(7.729)	(11.517)	(14.156)	6.544	(76.829)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(326)	-	-	24	(302)
Diğer faaliyet gelirleri	1.847	1.696	69	763	685.300	689.675
Diğer faaliyet giderleri (-)	(51.997)	(609)	(1.138)	(508)	(39)	(54.291)
FAALİYET KARI	35.316	17.755	(2.472)	(2.940)	688.271	735.930
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	(357)	-	41.166	40.809
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	30.903	11.043	1.079	6.481	(1.901)	47.605
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(31.997)	(14.919)	(1.501)	(2.311)	247	(50.481)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	34.222	13.879	(3.251)	1.230	727.783	773.863
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(4.748)	557	547	(598)	(1)	(4.243)
- Dönem vergi gideri (-)	(10.766)	(960)	(2.094)	(399)	-	(14.219)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gider)	6.018	1.517	2.641	(199)	(1)	9.976
DÖNEM KARI	29.474	14.436	(2.704)	632	727.782	769.620
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.313	(19)	-	(73)	64.778	66.999
- Ana ortaklık payları	27.161	14.455	(2.704)	705	663.004	702.621
Toplam Varlıklar (**)	6.783.253	634.578	431.506	1.779.490	456.620	10.085.447
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	2.075.586	2.075.586
Bölmelere Ait Kaynaklar	6.170.924	404.737	220.750	157.574	(138.395)	6.815.590
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	17.229	33.288	10.594	46.411	(35.589)	71.933
Amortisman giderleri ve itfa payları	2.465	7.750	4.080	1.021	(672)	14.644

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes, Anadolu Isuzu, Ana Gıda ve Aslançık'tan gelir kaydedilen 41.171 TL ile D Tes ve Faber Castel Anadolu LLC'den gider kaydedilen 362 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

31 MART 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)

31 Mart 2011	Finansal kuruluşlar	Otomotiv	Perakende	Diğer	Dağıtılmamış	Konsolide
Satışlar	107.074	116.318	120.232	14.331	-	357.955
Bölümler arası satışlar	211	1.043	2.439	2.628	(6.321)	-
Toplam Satışlar	107.285	117.361	122.671	16.959	(6.321)	357.955
BRÜT KAR	58.263	25.012	25.287	9.033	(4.043)	113.552
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(7.407)	(8.067)	(126)	343	(15.257)
Genel yönetim giderleri (-)	(37.510)	(8.814)	(10.243)	(11.648)	6.003	(62.212)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	(94)	-	-	2	(92)
Diğer faaliyet gelirleri	889	1.347	319	502	(770)	2.287
Diğer faaliyet giderleri (-)	(8.114)	(367)	(950)	(217)	14	(9.634)
FAALİYET KARI	13.528	9.677	6.346	(2.456)	1.549	28.644
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar (*)	-	-	-	-	24.405	24.405
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	10.463	4.663	717	5.678	(603)	20.918
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	(11.454)	(12.904)	(664)	(3.940)	45	(28.917)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER	12.537	1.436	6.399	(718)	25.396	45.050
VERGİ ÖNCESİ KARI						
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(1.004)	(4.037)	(1.140)	(903)	-	(7.084)
- Dönem vergi gideri (-)	(142)	(991)	(3.145)	(329)	-	(4.607)
- Ertelemiş vergi gelir/(gider)	(862)	(3.046)	2.005	(574)	-	(2.477)
DÖNEM KARI	11.533	(2.601)	5.259	(1.621)	25.396	37.966
Dönem Karının Dağılımı						
- Kontrol gücü olmayan paylar	684	210	-	-	9.164	10.058
- Ana ortaklık payları	10.849	(2.811)	5.259	(1.621)	16.232	27.908
Toplam Varlıklar (**)	5.349.908	500.731	342.954	1.601.951	(169.965)	7.625.579
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-	1.286.001	1.286.001
Bölümlere Ait Kaynaklar	4.777.007	290.900	142.366	104.327	(61.411)	5.253.189
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	2.879	32.739	4.864	3.227	(51)	43.658
Amortisman giderleri ve itfa payları	1.858	7.693	3.154	224	(61)	12.868

(*) Özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Anadolu Efes, Anadolu Isuzu, Ana Gıda ve Aslancık'tan gelir kaydedilen 24.412 TL ile D Tes'den gider kaydedilen 7 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

31 MART 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. 31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihleri itibarıyla bu faaliyetlerin sonuçları, sırasıyla 37.887 TL kar ve 21.989 TL kar olarak konsolide gelir tablosunun "özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar" bölümünde yansıtılmıştır.

NOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Banka dışı	69.482	95.946
Kasa	2.370	2.207
Bankalar	66.927	93.336
-Vadeli	50.330	75.686
-Vadesiz	16.597	17.650
Diğer hazır değerler	185	403
Banka	291.188	377.035
Kasa	37.144	46.021
Merkez Bankası vadesiz mevduat bakiyeleri	212.521	202.620
Banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatlar	41.523	128.394
Konsolide nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	360.670	472.981
Banka		
Merkez Bankası zorunlu karşılıkları	255.425	254.388
	616.095	727.369

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Banka kredileri	108.312	145.594
Uzun vadeli kredilerin cari döneme tekabül eden kısmı	178.050	94.784
Kısa vadeli finansal borçlar	286.362	240.378
Banka kredileri	230.955	174.074
Uzun vadeli finansal borçlar	230.955	174.074
Toplam finansal borçlar	517.317	414.452

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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)

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

Kısa vadeli	31 Mart 2012			31 Aralık 2011		
	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	162.162	%7,3 - %15,2	-	63.783	%6,3 - %16,3	-
Yabancı para krediler (EURO)	85.830	%2,9 - %6,3	-	131.323	%2,9 - %9,7	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	38.370	%3,6 - %6,2	Libor + (%2,3 - %3,5)	45.272	%3,6 - %6,0	Libor + (%2,3 - %3,5)
	286.362			240.378		
Uzun vadeli	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı	Tutar	Sabit faiz aralığı	Değişken faiz aralığı
Türk Lirası krediler	51.899	%9,7 - %13,5	-	48.957	%10,2 - %13,5	-
Yabancı para krediler (EURO)	98.484	%2,9 - %6,3	-	65.343	%2,9 - %9,7	-
Yabancı para krediler (ABD Doları)	80.572	%6,0 - %6,1	Libor + (%3,5 - %4,0)	59.774	%6,0	Libor + (%3,5)
	230.955			174.074		
	517.317			414.452		

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
2013	110.168	36.597
2014	62.709	83.950
2015	18.797	11.662
2016	18.615	41.865
2017 ve sonrası	20.666	-
	230.955	174.074

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İştirak	1.952.250	1.264.572
Müşterek yönetime tabi ortaklıklar (Not 4)	123.336	119.244
	2.075.586	1.383.816

8.1 İştirak

Şirket	Ana faaliyeti	Yer	31 Mart 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	1.952.250	27,66	37.887	1.264.572	36,39	132.716
			1.952.250		37.887	1.264.572		132.716

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

Grup'un, iştirakine ait özet finansal bilgiler aşağıdadır:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Efes		
Toplam varlıklar	10.566.339	6.420.709
Toplam yükümlülükler	4.008.734	3.213.829
Net varlıklar	6.557.605	3.206.880
Grup'un net varlıklardaki payı	1.952.250	1.264.572
	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Anadolu Efes		
Gelirler	1.119.566	857.925
Net dönem karı	102.370	56.702
İştirakin net dönem karından alınan pay	37.887	21.989
- Kontrol gücü olmayan paylar	2.443	1.422
-Ana ortaklık payları	35.444	20.567

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

8.1 İştirak (devamı)

Grup'un iştirakine ait ara dönem konsolide finansal tablolarda taşınan değerlerin 31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihleri itibariyle hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
1 Ocak bakiyesi	1.264.572	1.106.146
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımdaki pay değişimi (*)	686.152	-
Net dönem karından alınan pay	37.887	21.989
Yabancı para çevrim farkından alınan pay	(11.426)	35.657
Değer artış fonlarından alınan pay	1.668	(2.122)
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	-
Dönem sonu bakiyesi	1.952.250	1.161.670

(*) 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 686.152 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	31 Mart 2012		31 Aralık 2011		Grup'un kar/(zarar) payı	
			Taşınan Değer	Nihai oran %	Taşınan değer	Nihai oran %		
Anadolu Isuzu (*)	Isuzu marka araçların üretimi, satışı	Türkiye	68.066	37,56	226	67.840	37,56	5.130
Ana Gıda	Kırlangıç, Komili, Madra markası altında zeytinyağı, ayçiçek yağı, mısır özü yağı üretim ve pazarlaması	Türkiye	41.357	37,57	331	41.026	37,57	(4.641)
Aslançık	Elektrik üretimi	Türkiye	12.162	22,67	2.727	9.435	22,67	(4.046)
D Tes	Elektrik toptan satışı	Türkiye	84	17,00	(5)	89	17,00	(28)
Faber-Castell Anadolu LLC	Her nevi kırtasiye malzemeleri alım satımı	Rusya	1.667	19,34	(357)	854	19,34	(279)
			123.336		2.922	119.244		(3.864)

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

31 Mart 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	52.966	75.060	215.739	303.626	44.372	14.878	111.222	45.863	863.726
Girişler	124	4	4.026	31.692	1.440	7	901	15.373	53.567
Çıkışlar (-)	(294)	-	(720)	(11.035)	(120)	-	(63)	(406)	(12.638)
Yabancı para çevrim farkları	(137)	(55)	-	(16)	(15)	-	-	(2.324)	(2.547)
Transferler	-	-	192	206	86	-	219	(703)	-
31 Mart 2012	52.659	75.009	219.237	324.473	45.763	14.885	112.279	57.803	902.108
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2012	2.450	20.222	155.517	37.339	25.619	13.103	56.824	-	311.074
Cari dönem amortismanı	87	454	2.555	7.100	1.297	57	2.189	-	13.739
Çıkışlar (-)	-	-	(574)	(3.645)	(82)	-	(20)	-	(4.321)
Yabancı para çevrim farkları	(8)	(12)	-	(4)	-	-	-	-	(24)
31 Mart 2012	2.529	20.664	157.498	40.790	26.834	13.160	58.993	-	320.468
Net defter değeri	50.130	54.345	61.739	283.683	18.929	1.725	53.286	57.803	581.640

(*) 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 281.023 TL'dir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 15.979 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

31 MART 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)

31 Mart 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	35	-	1.485	31.844	2.293	11	2.417	5.171	43.256
Çıkışlar (-)	-	(130)	(450)	(6.175)	(15.959)	-	-	(5)	(22.719)
Yabancı para çevrim farkları	75	-	2	7	1	-	-	98	183
Transferler	-	-	6	-	-	-	-	(6)	-
31 Mart 2011	52.205	74.390	202.234	189.935	19.579	14.797	96.654	10.924	660.718
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2011	2.106	18.570	148.109	31.707	21.926	12.868	48.498	-	283.784
Cari dönem amortismanı	80	375	2.144	7.057	886	62	1.812	-	12.416
Çıkışlar (-)	-	(6)	(115)	(2.885)	(15.943)	-	-	-	(18.949)
31 Mart 2011	2.186	18.939	150.138	35.879	6.869	12.930	50.310	-	277.251
Net defter değeri	50.019	55.451	52.096	154.056	12.710	1.867	46.344	10.924	383.467

(*) 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama faaliyetlerinde kullanılan taşıtların net defter değeri 152.435 TL'dir.

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar

31 Mart 2011 tarihi itibarıyla, finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 17.034 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

31 MART 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

31 Mart 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	18.366	-	-	-	18.366
31 Mart 2012	70.505	5.541	1.051	1.716	78.813
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2012	39.321	5.383	364	1.264	46.332
Cari dönem itfa payı	844	-	13	48	905
31 Mart 2012	40.165	5.383	377	1.312	47.237
Net defter değeri	30.340	158	674	404	31.576

31 Mart 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	377	-	-	25	402
31 Mart 2011	49.711	5.541	1.051	1.493	57.796
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2011	37.709	5.381	853	508	44.451
Cari dönem itfa payı	387	-	57	8	452
31 Mart 2011	38.096	5.381	910	516	44.903
Net defter değeri	11.615	160	141	977	12.893

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 11 - ŞEREFİYE

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Banka dışı	1.639	1.625
Banka	20.124	15.654
	21.763	17.279

Banka dışı

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Dava karşılıkları	1.338	1.338
Garanti karşılıkları (*)	301	287
	1.639	1.625

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

Banka

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Genel kredi karşılığı	13.891	13.891
Dava karşılıkları	977	987
Diğer	5.256	776
	20.124	15.654

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

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

31.03.2012	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	47.152	39.109	2.237	1.723
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	-	-	-	-
	71.366	63.323	2.237	1.723
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 31 Mart 2012 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2011: % 0).

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle hazırlanan TRİ tabloları, SPK'nın 28 Ekim 2010 tarihinde yayımlanan 2010/45 no'lu bülteninde istenilen şekilde sunulmuştur.

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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 98.855 TL, 286 TL, 19.998 TL ve 1.128 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:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Akreditifler ve teminat mektupları	2.123.892	1.907.414
Kabul kredileri	37.459	216.104
Diğer	-	41.121
Toplam koşullu yükümlülükler	2.161.351	2.164.639
Diğer taahhütler (*)	4.145.266	709.936
	6.306.617	2.874.575

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla, ABank tarafından emanet, aracılık ve saklama kapasitesiyle elde tutulan TL varlıkların değeri 1.137.126 TL (31 Aralık 2011: 1.099.257 TL) ve yabancı para varlıkların değeri 215.881 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

	31 Mart 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	

(*) 31 Mart 2012 itibarıyla halka açık kısım içerisinde yer alan ve ödenmiş sermayenin %2,758 oranına tekabül eden 4.413 TL, Kamil Yazıcı Yönetim ve Danışma A.Ş.'ye aittir (31 Aralık 2011: %2,533 oranına tekabül eden 4.053 TL tutarında).

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

	31 Mart 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

31 MART 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 ulaşmaya 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

31 MART 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 kullanılabilecektir. Ancak özkaynak enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Değer artış fonları	3.244	1.298
-Satılmaya hazır finansal varlıklar	1.460	(486)
-İşletme birleşmeleri	1.784	1.784
	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18.381	18.381

Geçmiş Yıllar Karları

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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Sermaye yedekleri	1.166	1.166
Olağanüstü yedekler	119.421	119.421
Diğer kar yedekleri	2.558	2.558
Geçmiş yıllar karları	1.571.461	1.431.041
	1.694.606	1.554.186

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Ara dönem konsolide finansal tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 15 - FAALİYET GİDERLERİ

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Banka dışı	53.911	42.076
Banka	47.417	35.485
	101.328	77.561

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	24.197	15.257
Genel yönetim giderleri	76.829	62.212
Araştırma ve geliştirme giderleri	302	92
	101.328	77.561

Banka dışı

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	24.197	15.257
Genel yönetim giderleri	29.412	26.727
Araştırma ve geliştirme giderleri	302	92
	53.911	42.076

Banka

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Genel yönetim giderleri	47.417	35.485
	47.417	35.485

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
İştirak hisse devri kazancı (*)	686.152	-
Maddi duran varlık satış karı	1.255	328
Sözleşme gelirleri-finansal kiralama	734	683
Komisyon gelirleri	167	468
Kira gelirleri	34	103
Krediler ve karşılıklar için ayrılan karşılık iptalleri	9	15
Diğer	1.324	690
	689.675	2.287

(*) 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 686.152 TL ara dönem konsolide gelir tablosunda "Diğer faaliyet gelirleri" hesabı içinde muhasebeleştirilmiştir.

16.2 Diğer Faaliyet Giderleri

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Krediler ve şüpheli alacak karşılık giderleri	50.480	5.182
Maddi duran varlık satış zararı	1.065	12
Finansal kiralama-sözleşme giderleri	582	923
Bağış giderleri	580	915
Finansal kiralama-alacak provizyonları	274	1.938
Diğer	1.310	664
	54.291	9.634

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 17 - FİNANSAL GELİRLER

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Kur farkı geliri	44.227	17.097
Faiz geliri	1.401	3.539
Finansal yatırım satış karı	950	282
Diğer gelirler	1.027	-
	47.605	20.918

NOT 18 - FİNANSAL GİDERLER

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Kur farkı gideri	19.585	21.548
Sermaye piyasası işlem zararı	18.378	788
Faiz giderleri	11.313	5.798
Diğer giderler	1.205	783
	50.481	28.917

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 oluştuğu 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:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ertelenmiş vergi varlığı	45.074	37.495
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)	(17.104)	(19.487)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	27.970	18.008

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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)

31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi varlığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2011	Gelir tablosuna kaydedilen	Bakiye 31 Mart 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(27.732)	332	(27.400)
Taşınan vergi zararı (*)	7.237	651	7.888
Kıdem tazminatı karşılığı	3.660	(26)	3.634
Finansal kiralama	(1.083)	432	(651)
Yatırım indirimi	19.105	71	19.176
Diğer	16.821	8.502	25.323
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	18.008	9.962	27.970
Yabancı para çevrim farkı	-	14	-
	18.008	9.976	27.970

31 Mart 2011 tarihinde sona eren döneme ait net ertelenmiş vergi varlığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bakiye 31 Aralık 2010	Gelir tablosuna kaydedilen	Bakiye 31 Mart 2011
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(24.086)	(1.263)	(25.349)
Taşınan vergi zararı (*)	8.669	(2.016)	6.653
Kıdem tazminatı karşılığı	3.319	27	3.346
Finansal kiralama	(1.109)	6	(1.103)
Yatırım indirimi	19.086	1.000	20.086
Diğer	13.466	(229)	13.237
Net ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	19.345	(2.475)	16.870
Değer artış fonlarına yansıtılan	-	(2)	-
	19.345	(2.477)	16.870

(*) 31 Mart 2012 itibarıyla, 17.232 TL ertelenen vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zarar bulunmaktadır (31 Mart 2011: 14.614 TL).

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Dönem vergi gideri (-)	(14.219)	(4.607)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	9.976	(2.477)
	(4.243)	(7.084)

19.3 Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
1 Ocak bakiyesi	5.344	1.792
Dönem vergi gideri	14.219	4.607
Ödenen vergiler (-)	(7.918)	(3.978)
Dönem sonu bakiyesi	11.645	2.421

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

20.1 İlişkili Taraflarla İlgili Mevduat Bakiyeleri

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Efes (1)	286.248	259.681
Coca-Cola İçecek (3)	155.765	87.901
Gerçek Kişiler	110.289	119.509
Tarbes Tarım Ürünleri ve Besicilik San. Tic. A.Ş. (Tarbes) (3)	34.313	32.500
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	33.820	38.247
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	17.085	16.687
Anadolu Isuzu (2)	9.624	12.776
Diğer	38.849	20.730
	685.993	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

31 MART 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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	7.979	9.364
JSC Efes Karaganda Brewery (Efes Karaganda) (3)	2.649	1.228
ZAO Moscow Efes Brewery (Efes Moskow) (3)	2.537	555
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	1.801	1.621
Anadolu Efes (1)	1.687	3.497
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	1.391	1.588
Efpa Pazarlama Ticaret A.Ş. (Efpa) (3)	1.333	1.819
Anadolu Isuzu (2)	1.183	1.046
Krasny Vostok Group (3)	720	412
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	288	310
Diğer	2.616	857
	24.184	22.297

31 Mart 2012 itibariyle, ara dönem konsolide finansal tablolarda “Verilen Banka Kredileri” bölümünde yer alan, ilişkili taraflara verilen kredi 1.430 TL’dir (31 Aralık 2011: 1.950 TL). Ayrıca bankanın diğer yükümlülükler ve bloke hesaplar bölümünde 31 Mart 2012 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili bakiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 85 TL). 31 Mart 2012 itibariyle bankanın ilişkili taraflara vermiş olduğu gayrinakdi kredilerinin toplamı 39.031 TL’dir (31 Aralık 2011: 33.458 TL).

İlişkili taraflardan olan alacakların 18.595 TL (31 Aralık 2011: 15.972 TL) tutarındaki kısmı cari, 5.589 TL (31 Aralık 2011: 6.325 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan ilişkili taraf alacaklarından oluşmaktadır.

20.3 İlişkili Taraflara Borçlar

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Efpa (3)	178	21
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	150	-
Anadolu Isuzu (2)	99	306
Ortaklara ödenecek kar payı	32	32
Ana Gıda (2)	-	56
Diğer	110	60
	569	475

31 Mart 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

31 MART 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. 31 Mart 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.

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihleri itibariyle sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Mal ve hizmet satışları, net		
Anadolu Efes (1)	6.840	5.714
Efpa (3)	6.002	4.731
Efes Breweries International N.V. (3)	5.770	2.723
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (3)	3.987	3.131
Anadolu Isuzu (2)	2.030	1.869
Tarbes (3)	1.446	1.006
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	526	523
Ana Gıda (2)	395	437
Efes Vitanta Moldova Brewery SA (3)	119	194
Diğer	1.489	1.333
	28.604	21.661

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Mal alımları ve diğer giderler		
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı (5)	550	851
Anadolu Isuzu (2)	286	191
Efpa (3)	2	18
Diğer	90	22
	928	1.082

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Alınan faiz ve diğer finansman geliri (bankacılık)		
Anadolu Etap Tarım ve Gıda A.Ş. (3)	188	-
Anadolu Efes (1)	116	78
Anadolu Isuzu (2)	86	86
Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı Sağlık Tes. İkt. İşl. (5)	49	104
Ana Gıda (2)	2	130
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	-	31
Diğer	87	67
	528	496

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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)

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Ödenen faiz ve diğer finansman giderleri (bankacılık)		
Anadolu Efes (1) (*)	7.693	2.019
Coca-Cola İçecek A.Ş. (3)	2.467	306
Özilhan Sınai Yatırım A.Ş. (5)	494	402
Anadolu Isuzu (2)	354	261
Tarbes (3)	-	555
Diğer	529	613
	11.537	4.156

(*) TL mevduatlara ödenen faiz oranı %10,25 ve %12,1 aralığında, ABD Doları mevduatlara ödenen faiz oranı ise %5'dir.

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Diğer gelirlere dahil edilen çeşitli satışlar (alınan temettüler dahil)		
Efpa (3)	100	7
Anadolu Efes (1)	34	-
Polinas (5)	15	14
Ana Gıda (2)	14	8
Anadolu Isuzu (2)	-	21
Diğer	10	5
	173	55

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

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 31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Üst yönetim kadrosuna sağlanan kısa vadeli faydalar	6.596	5.655
İşten ayrılmaya ilişkin faydalar	178	39
Toplam kazançlar	6.774	5.694
SGK işveren payı	144	110

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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)

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. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla yapılan bağış tutarı 580 TL'dir (31 Mart 2011: 901 TL).

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

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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
31.03.2012					
Varlıklar					
Nakit değerler ve merkez bankası	177.322	71.684	255.632	452	505.090
Bankalar ve diğer finansal kuruluşlar	1.927	11.045	24.809	3.742	41.523
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	205.418	151	4	-	205.573
Türev finansal araçlardan alacaklar	15.694	14.359	-	-	30.053
Verilen banka kredileri	2.913.374	1.086.330	494.107	-	4.493.811
Satılmaya hazır finansal varlıklar	231.382	-	-	-	231.382
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	820.656	-	-	-	820.656
Finansal kiralama alacakları	70.643	77.427	129.928	-	277.998
İştirakler	17	-	-	-	17
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	26.653	-	-	-	26.653
Maddi duran varlıklar	23.691	-	-	-	23.691
Maddi olmayan duran varlıklar	20.015	-	-	-	20.015
Ertelenmiş vergi aktifi	39.545	-	-	-	39.545
Diğer varlıklar	100.303	2.506	1.198	-	104.007
Toplam Varlıklar	4.646.640	1.263.502	905.678	4.194	6.820.014
Yükümlülükler					
Müşteri mevduatları	2.611.559	736.489	189.985	8.807	3.546.840
Diğer bankaların mevduatları	851.652	44.189	17.757	-	913.598
Alınan krediler	78.012	736.889	678.575	17.103	1.510.579
Ticari borçlar	2.610	306	1.061	-	3.977
Türev finansal araçlar	17.808	-	-	-	17.808
Ödenecek gelir vergisi	10.633	-	-	-	10.633
Diğer yükümlülükler ve karşılıklar	764.385	32.941	19.205	48	816.579
Toplam Yükümlülükler	4.336.659	1.550.814	906.583	25.958	6.820.014
Net Bilanço Pozisyonu	309.981	(287.312)	(905)	(21.764)	-
Bilanço dışı türev finansal araçlar net nominal tutarları	(310.653)	268.113	33.077	6.754	(2.709)
Net Yabancı Para Pozisyonu	(672)	(19.199)	32.172	(15.010)	(2.709)
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

31 MART 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	
		31 Mart 2012	31 Aralık 2011
ABD Doları	+/-%10	+/-1.902	+/-3.183
EURO	+/-%10	+/-5.473	+/-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	31 Mart 2012 döviz alış kuru
TL / ABD Doları	Türkiye	1,8889	1,7899	1,7729
TL / EURO	Türkiye	2,4438	2,3461	2,3664

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

31 MART 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)

31.03.2012	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin ABD Doları	Bin EURO	Bin GBP	Bin JPY
1. Ticari alacaklar	5.432	361	2.025	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	303	103	20	25	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.735	464	2.045	25	-
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)	5.735	464	2.045	25	-
10. Ticari borçlar	6.492	3.555	70	8	-
11. Finansal yükümlülükler	124.200	21.643	36.270	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	383	212	3	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	131.075	25.410	36.343	8	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	179.056	45.446	41.618	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	179.056	45.446	41.618	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	310.131	70.856	77.961	8	-
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)	(304.396)	(70.392)	(75.916)	17	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(304.396)	(70.392)	(75.916)	17	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	6.986	626	2.499	-	-
24. İthalat	110.514	19.426	32.626	36	2.400

YAZICILAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 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

31 MART 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		
31 Mart 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	(12.480)	12.480
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(12.480)	12.480
EURO'nun TL karşısında %10 +/- değişmesi halinde:		
4- EURO net varlık/yükümlülüğü	(17.965)	17.965
5- EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- EURO net etki (4+5)	(17.965)	17.965
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 +/- değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	5	(5)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	5	(5)
TOPLAM (3+6+9)	(30.440)	30.440

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

31 MART 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

Yazıcılar'ın 26 Nisan 2012 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında, ortaklara 40.000 TL brüt kar payı dağıtılmasına ve kar dağıtımına 30 Mayıs 2012 tarihinde başlanılmasına ilişkin teklifin 22 Mayıs 2012 tarihinde yapılacak Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar verilmiştir.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından AEH'nin 12 Nisan 2012 tarihli olağan genel kurul toplantısında sermayesinin 150.000 TL'den 180.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Bununla ilgili olmak üzere Yazıcılar'ın rüçhan hakkını kullanarak, artırılan 30.000 TL sermayeden payına düşen 20.399 TL ile sermaye artırımına iştirak etmesine; sermaye apellerinin AEH'nin talep edeceği tarihlerde ödenmesine karar verilmiştir.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından ABank'ın 10-11 Mayıs 2012 tarihlerinde halka arz edilen 150.000 TL nominal değerli, 178 gün vadeli, 9 Kasım 2012 itfa tarihli bonoları IMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı'nda (kotiçi) "TRQALNFK1215" ISIN kodu ile 16 Mayıs 2012 tarihinden itibaren işlem görmeye başlamıştır.

NOT 23 - VERİLEN BANKA KREDİLERİ

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Standart nitelikli krediler	4.334.919	4.079.646
Yakın izlemedeki krediler	138.379	148.159
Takipteki krediler	231.341	214.311
Toplam krediler	4.704.639	4.442.116
Özel karşılıklar (-)	(149.402)	(108.130)
Genel karşılık (-)	(64.517)	(56.141)
Toplam karşılık (-)	(213.919)	(164.271)
	4.490.720	4.277.845

Verilen banka kredilerinin 3.771.083 TL (31 Aralık 2011: 3.498.586 TL) tutarındaki kısmı cari, 719.637 TL (31 Aralık 2011: 779.259 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerden oluşmaktadır.

NOT 24 - BANKA MÜŞTERİLERİ MEVDUATI

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Diğer bankaların mevduatları	913.598	660.555
Müşteri mevduatları	3.425.029	3.528.861
Toplam	4.338.627	4.189.416

Mevduatların 4.338.627 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

31 MART 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

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

NOT 25 - ALINAN KREDİLER

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Yurtdışı banka ve kuruluşlardan		
Sendikasyon kredisi	396.680	415.025
Sermaye benzeri kredi	261.301	274.470
Diğer	636.001	410.021
Toplam yurtdışı	1.293.982	1.099.516
Toplam yurtiçi	216.597	523.139
	1.510.579	1.622.655

Alınan kredilerin 970.060 TL (31 Aralık 2011: 1.026.703 TL) tutarındaki kısmı cari, 540.519 TL (31 Aralık 2011: 595.952 TL) tutarındaki kısmı ise cari olmayan kredilerdir.

.....