

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR**

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO
(Birim: Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

AKTİF KALEMLER		Bağımsız sınırlı denetimden Cari Dönem 30.09.2012			Bağımsız denetimden geçmiş Önceki Dönem 31.12.2011			
		Dipnot	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I.	NAKİT DEĞERLER	4	-	-	-	-	-	-
II.	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)		-	-	-	-	-	-
2.1.1	Alın Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.1.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-	-	-
2.1.3	Alın Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
III.	BANKALAR	5	53,629	11,389	65,018	137,714	49,463	187,177
IV.	TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		-	-	-	-	-	-
V.	SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
VI.	FAKTÖRİNG ALACAKLARI		-	-	-	-	-	-
6.1	İskontolu Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
6.1.1	Yurt İçi		-	-	-	-	-	-
6.1.2	Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
6.1.3	Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
6.2	Diğer Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
6.2.1	Yurt İçi		-	-	-	-	-	-
6.2.2	Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
VII.	FİNANSMAN KREDİLERİ		-	-	-	-	-	-
7.1	Tüketici Kredileri		-	-	-	-	-	-
7.2	Kredi Kartları		-	-	-	-	-	-
7.3	Taksitli Ticari Krediler		-	-	-	-	-	-
VIII.	KİRALAMA İŞLEMLERİ	6	9,398	123,250	132,648	7,340	147,549	154,889
8.1	Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		8,317	110,652	118,969	7,335	147,549	154,884
8.1.1	Finansal Kiralama Alacakları		9,318	129,629	138,947	8,581	171,562	180,143
8.1.2	Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.3	Diğer		-	-	-	-	-	-
8.1.4	Kazanılmamış Gelirler (-)		1,001	18,977	19,978	1,246	24,013	25,259
8.2	Kiralama Konusu Yapılmakta Olan Yatırımlar		173	6,502	6,675	-	-	-
8.3	Kiralama İşlemleri İçin Verilen Avanslar		908	6,096	7,004	5	-	5
IX.	TAKİPTEKİ ALACAKLAR	7	5,932	24,355	30,287	10,949	25,910	36,859
9.1	Takipteki Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
9.2	Takipteki Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
9.3	Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		16,100	49,257	65,357	20,272	48,005	68,277
9.4	Özel Karşılıklar (-)		10,168	24,902	35,070	9,323	22,095	31,418
X.	RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		-	-	-	-	-	-
10.1	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
10.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
10.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
XI.	VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XII.	BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XIII.	İŞTİRAKLER (Net)		-	-	-	-	-	-
XIV.	İŞ ORTAKLIKLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
XV.	MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		112	-	112	141	-	141
XVI.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		8	-	8	5	-	5
16.1	Serfiye		-	-	-	-	-	-
16.2	Diğer		8	-	8	5	-	5
XVII.	ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	8	4,410	-	4,410	2,757	-	2,757
XVIII.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		645	-	645	621	-	621
18.1	Satış Amaçlı		645	-	645	621	-	621
18.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIX.	DİĞER AKTİFLER	9	1,241	919	2,160	1,668	1,050	2,718
AKTİF TOPLAMI			75,375	159,913	235,288	161,195	223,972	385,167

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş. 30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO (Birim: Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)							
PASİF KALEMLER		Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem 30.09.2012			Bağımsız denetimden geçmiş Önceki Dönem 31.12.2011		
	Dönem	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
II. ALINAN KREDİLER	10	-	129,435	129,435	-	289,936	289,936
III. FAKTORİNG BORÇLARI		-	-	-	-	-	-
IV. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
4.1 Finansal Kiralama Borçları		-	-	-	-	-	-
4.2 Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
4.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
4.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-	-	-	-
V. İHRAC EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1 Bonolar		-	-	-	-	-	-
5.2 Varlığa Davalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3 Tahviller		-	-	-	-	-	-
VI. MUHTELİF BORÇLAR	11	778	924	1,702	417	323	740
VII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		90	685	775	382	158	540
VIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
8.1 Gecekte Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
IX. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER		1,711	-	1,711	1,493	-	1,493
X. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		729	2,484	3,213	330	1,627	1,957
10.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		370	-	370	330	-	330
10.3 Diğer Karşılıklar		359	2,484	2,843	-	1,627	1,627
XI. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
12.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
12.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIII. SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
XIV. ÖZKAYNAKLAR	12	98,452	-	98,452	90,501	-	90,501
14.1 Ödenmiş Sermaye		46,847	-	46,847	46,847	-	46,847
14.2 Sermaye Yedekleri		6,096	-	6,096	6,096	-	6,096
14.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
14.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-	-	-	-
14.2.3 Menkul Değerler Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
14.2.4 Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
14.2.5 İştirakler, Bağılı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. Bedelsiz Hisse Senetleri		-	-	-	-	-	-
14.2.6 Riskten Korunma Değerleme Farkları (Etkin kısım)		-	-	-	-	-	-
14.2.7 Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıkların Birikmiş Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
14.2.8 Diğer Sermaye Yedekleri		6,096	-	6,096	6,096	-	6,096
14.3 Kâr Yedekleri		9,973	-	9,973	4,789	-	4,789
14.3.1 Yasal Yedekler		4,361	-	4,361	3,822	-	3,822
14.3.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.3.3 Olağanüstü Yedekler		5,612	-	5,612	967	-	967
14.3.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.4 Kâr veya Zarar		35,536	-	35,536	32,769	-	32,769
14.4.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		27,585	-	27,585	27,585	-	27,585
14.4.2 Dönem Net Kâr veya Zararı		7,951	-	7,951	5,184	-	5,184
PASİF TOPLAMI		101,760	133,528	235,288	93,123	292,044	385,167

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.								
30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA NAZİM HESAPLAR								
(Birim: Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)								
NAZİM HESAP KALEMLERİ		Dipnot	Bağımsız Sınır Denetimden Geçmiş			Bağımsız Denetimden Geçmiş		
			Cari Dönem			Önceki Dönem		
			30.09.2012			31.12.2011		
			TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I.	RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
II.	RİSKİ ÜSTLENİLMİYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
III.	ALINAN TEMİNATLAR	14	227,343	495,560	722,903	230,187	704,882	935,069
IV.	VERİLEN TEMİNATLAR	14	37	-	37	345	-	345
V.	TAAHHÜTLER		-	-	-	-	-	-
5.1	Cavilamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2	Cavilabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2.1	Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.1	Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.2	Passiv Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.2	Diğer Cavilabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
VI.	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		-	-	-	-	-	-
6.1	Risiken Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
6.1.1	Gereceği Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.2	Nakit Akis Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.3	Yatırımdaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2	Alım Satım Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2.1	Vadeli Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.2	Swap Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.3	Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.4	Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.5	Diğer		-	-	-	-	-	-
VII.	EMANET KIYMETLER	14	-	-	-	-	-	-
NAZİM HESAPLAR TOPLAMI			227,380	495,560	722,940	230,532	704,882	935,414

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT GELİR TABLOSU
(Rakım: Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

GELİR VE GİDER KALEMLERİ	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Carl Dönem	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Carl Dönem	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
		01.01.2012 - 30.09.2012	01.07.2012 - 30.09.2012	01.01.2011 - 30.09.2011	01.07.2011 - 30.09.2011
I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ	15	8,489	2,597	13,161	4,105
I.1. FAKTORİNG GELİRLERİ					
I.1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		-	-	-	-
I.1.1.1 İskontolu		-	-	-	-
I.1.1.2 Diğer		-	-	-	-
I.1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Çerç ve Komisyonlar		-	-	-	-
I.1.2.1 İskontolu		-	-	-	-
I.1.2.1 Diğer		-	-	-	-
I.2. FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER					
I.2.1 Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
I.2.2 Finansman Kredilerinden Alınan Çerç ve Komisyonlar		-	-	-	-
I.3. KİRALAMA GELİRLERİ	15	8,489	2,597	13,161	4,105
I.3.1 Finansal Kiralama Gelirleri		8,489	2,597	13,161	4,105
I.3.2 Faaliyet Kiralaması Gelirleri		-	-	-	-
I.3.3 Kiralama İşlemlerinden Alınan Çerç ve Komisyonlar		-	-	-	-
II. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	16	4,142	1,322	4,277	1,028
II.1 Personel Giderleri		2,565	800	1,828	527
II.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		41	6	(61)	(20)
II.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
II.4 Genel İşletme Giderleri		1,426	510	1,527	475
II.5 Diğer		110	6	583	46
III. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	18	90,033	23,776	82,424	34,938
III.1 Bankalardan Alınan Faizler		931	207	522	372
III.2 Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
III.3 Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-	-	-
III.3.1 Alın Statüsü Amsaflı Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
III.3.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-
III.3.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
III.3.4 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
III.4 Temennü Gelirleri		-	-	-	-
III.5 Sermaye Piyasası İşlemleri Karı		-	-	-	-
III.5.1 Türev Finansal İşlemlerden		-	-	-	-
III.5.2 Diğer		-	-	-	-
III.6 Kambyo İşlemleri Karı		68,658	17,579	71,706	31,476
III.7 Diğer		20,444	5,990	10,196	3,140
IV. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	19	9,277	3,388	7,840	3,019
IV.1 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		8,249	3,143	7,405	2,796
IV.2 Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
IV.3 Finansal Kiralama Giderleri		-	-	-	-
IV.4 İhrac Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-	-	-	-
IV.5 Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
IV.6 Verilen Çerç ve Komisyonlar		1,028	245	435	223
V. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)	20	11,585	3,037	6,441	1,658
VI. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	17	67,540	17,728	75,392	34,631
VI.1 Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-
VI.1.1 Döneme Gideri		-	-	-	-
VI.1.2 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
VI.1.3 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
VI.2 Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
VI.2.1 Maddi Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
VI.2.2 Satış Amacı Elde Tutulan ve Durandırılan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar		-	-	-	-
VI.2.2.1 Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
VI.2.2.2 Şerefiye Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
VI.2.4 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
VI.2.5 İştirak, Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklıkları Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
VI.3 Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-	-	-	-
VI.4 Kambyo İşlemleri Zararı		67,540	17,728	75,392	34,631
VI.5 Diğer		-	-	-	-
VII. NET FAALİYET K/Z (I+...+VI)		5,978	898	1,635	(1,293)
VIII. BİRLEŞMİŞ İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN					
IX. NET PASİFAL POZİSYON KAR/ZARARI					
X. SÜRÜDÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (VII+VIII-IX)		5,978	898	1,635	(1,293)
XI. SÜRÜDÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIGI (a)	21	(1,973)			
XI.1 Cari Vergi Karşılığı		(320)	370	1,480	66
XI.2 Erteleme Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
XI.3 Erteleme Vergi Gelir Etkisi (-)		(1,653)	(370)	(1,480)	(66)
XII. SÜRÜDÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (X+XI)		7,951	898	1,635	(1,293)
XIII. DURURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER					
XIII.1 Satış Amacı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-	-	-
XIII.2 Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Karları		-	-	-	-
XIII.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-	-	-
XIV. DURURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)					
XIV.1 Satış Amacı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-	-	-
XIV.2 Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Zararları		-	-	-	-
XIV.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-	-	-
XV. DURURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XIII-XIV)					
XVI. DURURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIGI (a)					
XVI.1 Cari Vergi Karşılığı		-	-	-	-
XVI.2 Erteleme Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
XVI.3 Erteleme Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
XVII. DURURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XV+XVI)					
XVIII. NET DÖNEM KAR/ZARARI (XII+XVII)		7,951	898	1,635	(1,293)
Hisse Baza Kar / Zarar	13	0.00017	0.00002	0.00003	-

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Birim: Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2011 - 30.09.2011
A.	ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		
1.1	Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı (+)	21,506	(2,650)
1.1.1	Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri (+)	8,291	20,235
1.1.2	Kiralama Giderleri (-)	-	-
1.1.3	Alınan Temettüleri (+)	-	-
1.1.4	Alınan Ücret ve Komisyonlar (+)	-	-
1.1.5	Elde Edilen Diğer Kazançlar (+)	13,442	7,705
1.1.6	Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar (+)	7,933	3,012
1.1.7	Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler (-)	(3,806)	(1,783)
1.1.8	Ödenen Vergiler (-)	-	(1,524)
1.1.9	Diğer (+/-)	(4,354)	(30,295)
1.2	Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim	(141,879)	57,749
1.2.1	Factoring Alacaklarındaki Net Artış (Azalış) (+/-)	-	-
1.2.1	Finansman Kredilerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)	-	-
1.2.1	Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net Artış (Azalış) (+/-)	30,962	(28,056)
1.2.2	Diğer Aktiflerde Net Artış (Azalış) (+/-)	(2,754)	2,176
1.2.3	Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış) (+/-)	-	-
1.2.3	Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış) (+/-)	-	-
1.2.4	Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış) (+/-)	(174,185)	86,715
1.2.5	Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış) (+/-)	-	-
1.2.6	Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış) (+/-)	4,098	(3,086)
I.	Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)	(120,373)	55,099
B.	YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		
2.1	İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları (-)	-	-
2.2	Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları (+)	-	-
2.3	Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller (-)	(10)	(8)
2.4	Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller (+)	-	12
2.5	Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (-)	-	-
2.6	Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar (+)	-	-
2.7	Satın Alınan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar (-)	-	-
2.8	Satılan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar (+)	-	-
2.9	Diğer (+/-)	-	-
II.	Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)	(10)	4
C.	FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		
3.1	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit (+)	-	-
3.2	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı (-)	-	-
3.3	İhraç Edilen Sermaye Araçları (+)	-	-
3.4	Temettü Ödemeleri (-)	-	-
3.5	Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler (-)	-	-
3.6	Diğer (+/-)	-	-
III.	Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit (+/-)	-	-
IV.	Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi (+/-)	(1,697)	6,719
V.	Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (I+II+III+IV)	(122,080)	61,822
VI.	Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar (+)	187,036	105,101
VII.	Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar (V+VI)	64,956	166,923

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

FFK Fon Finansal Kiralama Anonim Şirketi ("Şirket"), Başbakanlık Hazine ve Dış Ticaret Müsteşarlığı'ndan alınan faaliyet iznine istinaden 3226 sayılı Finansal Kiralama Kanunu hükümleri çerçevesinde Türkiye’de faaliyet göstermek amacıyla 1995 yılında Site Finansal Kiralama Anonim Şirketi unvanı altında kurulmuştur. 16 Temmuz 2002 tarihinde Şirket unvanı FFK Fon Finansal Kiralama Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Söz konusu unvan değişikliği Ticaret Sicil Memurluğu’na tescil edilerek 9 Ağustos 2002 tarihinde 5610 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmiştir. Şirket makine, ekipman, kara ve deniz nakil vasıtaları ve diğer sabit kıymetlerin finansal kiralaması konusunda faaliyet göstermektedir.

Şirket, Toprak Finansal Kiralama A.Ş.’nin %83,8 oranındaki hissesini 14 Temmuz 2005 tarihinde Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’ndan, %1,2 oranındaki hissesini de daha sonraki tarihlerde küçük ortaklardan satın almak suretiyle Toprak Finansal Kiralama A.Ş.’nin %85 oranındaki hissesine sahip olmuştur.

29 Eylül 2006 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında Şirket’in, bağlı ortaklığı Toprak Finansal Kiralama A.Ş. ile adı geçen şirketin tüm varlık ve yükümlülüklerini devralmak suretiyle birleşmesine karar verilmiştir. Birleşme işlemi 6 Ekim 2006 tarihinde gerçekleşmiş olup, 11 Ekim 2006 tarih ve 6661 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilerek kesinleşmiştir. Söz konusu birleşme ile Şirket halka açılmış ve birleşme sonrasında ilk kez 31 Aralık 2006 tarihinde finansal tablo düzenleyip Sermaye Piyasası Kurulu’na ("SPK") ve İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’na sunmuştur. 30 Haziran 2012 itibarıyla şirket hisselerinin %15,47’si (31 Aralık 2011 – %16,19) İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmektedir.

Şirket’in ana hissedarı Yıldız Holding A.Ş.’dir. Ana hissedarın pay tutarı ve pay oranı aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2012			31 Aralık 2011	
Adı Soyadı / Unvanı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Yıldız Holding A.Ş.	% 84,53	39.602	%83,81	39.261

Şirket’in merkezi Küçükbakkalköy Mahallesi Vedat Günyol Caddesi Demir Sokak Kat:3 No:1/A Ataşehir–İstanbul adresindedir.

Şirket’in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla personel sayısı 18’dir (31 Aralık 2011: 17).

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Kasım 2012 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Ödenecek Temettü

Rapor tarihi itibarıyla Genel Kurul’un almış olduğu herhangi bir temettü kararı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Genel Kurul’un almış olduğu herhangi bir temettü kararı bulunmamaktadır).

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket faaliyetlerini 17 Mayıs 2007 tarihli ve 26525 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi ile Kamuya Açıklanacak Finansal Tabloların Biçim ve İçeriği Hakkında Tebliğ kapsamında Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygun olarak muhasebeleştirmektedir. Ayrıca, SPK’nın 9 Ocak 2009 tarih ve 1/33 sayılı kararı uyarınca finansal tablolarını BDDK tarafından belirlenen formatlara uygun olarak hazırlamaktadır.

Şirket buna ek olarak, faaliyetlerinin muhasebeleştirilmesinde 10 Ekim 2006 tarihli ve 26315 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmeliğe dayanılarak hazırlanan ve 20 Temmuz 2007 tarihli ve 26588 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Alacakları için Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ hükümlerini uygulamaktadır.

Finansal tablolar, finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket’in finansal tabloları 31 Aralık 2004 tarihine kadar “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 29”) uyarınca enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. BDDK tarafından 28 Nisan 2005 tarihinde yayımlanan bir Genelge ile enflasyon muhasebesi uygulamasını gerektiren göstergelerin ortadan kalktığı belirtilmiş ve 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Mali tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(a) Şirket'in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(b) Şirket'in finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar cari yılda Şirket tarafından benimsenerek finansal tablolarında uygulanmıştır. Standartların cari ve önceki yıllar finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır, fakat gelecekte yapılacak işlemlerin muhasebeleştirilmesini etkileyebilecektir.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- (c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar(devamı)**

UMS 12 (Değişiklikler) Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı

UMS 12’ye yapılan değişiklikler, 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 ‘Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller’ standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Şirket’in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmadığından standarttaki değişikliğin finansal tablolara etkisi olmamıştır.

UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal varlıkların transferi

UFRS 7’de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7’ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir

UFRS 7’ye yapılan bu değişiklikler Şirket’in dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde Şirket diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal Varlıkların Transferi; Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>
UFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
UFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
UFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
UFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara ilişkin Açıklamalar</i>
UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
UMS 12 (Değişiklikler)	<i>Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı</i>
UMS 19 (2011)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i>
UMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
UMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 7’de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7’ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

Şirket yönetimi UFRS 7’ye yapılan bu değişikliklerin Şirket’in dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmayacağını düşünmektedir. Fakat gelecek dönemlerde Şirket diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

UFRS 7’ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

Kasım 2009’da yayınlanan UFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010’da değişiklik yapılan UFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

UFRS 9’un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.
- UFRS 9’un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 9’da yapılan değişiklik ile UFRS 9’un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelemiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9’un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 “ Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar” ve UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar”daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncellemiştir. Karşılaştırılmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardından, UFRS 9’a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9’u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar.

Mayıs 2011’de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10’un yayımlanmasıyla UFRYK 12 “Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler” yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10’a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerek şekilde UFRS 10’nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11’in yayımlanması ile UFRYK 13 “Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları” yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12'ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

Bu beş standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Erken uygulama opsiyonu ancak bu beş standardın aynı anda uygulanması şartıyla mümkündür.

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yönetim, UFRS 13'ün Şirket'in finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkilemeyeceğini tahmin etmektedir.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UMS 1’e yapılan değişiklikler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerin ya tek bir tablo halinde ya da birbirini izleyen iki tablo halinde sunulması opsiyonunu devam ettirmektedir. Ancak, UMS 1’e yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir bölümünde ilave dipnotlar gerektirmektedir. Buna göre diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacaktır.

UMS 1’e yapılan değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Buna göre, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, değişiklikler gelecek muhasebe dönemlerinde uygulandığında değiştirilecektir.

UMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen ‘koridor yöntemi’ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 19’a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19’a yapılan değişikliklerin Şirket’in finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolara etkisinin olmayacağını düşünmektedir.

19 Ekim 2011 tarihinde UMSK yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat maliyetlerinin muhasebeleştirilmesine açıklık getiren UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri yorumunu yayınlamıştır. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir.

Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 32’ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012’de UFRS’lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler’i yayınlamıştır:

- UFRS 1 – UFRS 1’in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri
- UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi
- UMS 16 - Bakım malzemelerinin sınıflandırılması
- UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirilmesi
- UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 – FAALİYET BÖLÜMLERİ

Bölümlere göre raporlamayı gerektirecek herhangi bir farklı faaliyet alanı ve farklı coğrafi bölge bulunmamaktadır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 4 – GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

NOT 5 – BANKALAR

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	TP	YP	TP	YP
Vadesiz mevduat	29.099	1.130	6.860	27.566
Vadeli mevduat (*)	24.530	10.259	130.854	21.897
Toplam	53.629	11.389	137.714	49.463

(*) Vadeleri bir aya kadar olup, faiz oranları, TL için %5 - %7,50, Avro için %0,40 - %0,50, ABD Doları için %0,25 - %4,20 arasında değişmektedir (31 Aralık 2011: Vadeleri bir aya kadar olup, faiz oranları, TL için %7 - %11,50, Avro için %0,40 - %1,75, ABD Doları için %0,25 - %1 arasında değişmektedir).

Nakit ve nakit benzeri kalemleri oluşturan unsurların bilançoda kayıtlı tutarları ile nakit akış tablosunda kayıtlı tutarları arasındaki mutabakatı:

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Vadesiz mevduat	30.229	72.692
Vadeli mevduat (1 aya kadar) (reeskont hariç)	34.727	94.231
Toplam	64.956	166.923

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 – KİRALAMA İŞLEMLERİ

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, kiralama işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Faturalanmış finansal kiralama alacakları	17.048	11.885
Faturalanmamış kiralama alacakları	121.899	168.258
Kazanılmamış faiz gelirleri (-)	(19.978)	(25.259)
Kiralama konusu yapılmakta olan yatırımlar (*)	6.675	-
Kiralama işlemleri için verilen avanslar	7.004	5
Toplam	132.648	154.889

(*) Şirket, yaptığı finansal kiralama sözleşmelerine istinaden yurt dışı ve yurt içi satıcılardan makine ve teçhizat satın almaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, satın alınmış ve ödemesi yapılmış ancak ödeme planına bağlanmamış makine ve teçhizatların maliyeti ve ek giderleri bu kalemde takip edilmektedir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal kiralama alacaklarının, takipteki alacaklar ile birlikte, vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
2012	15.481	68.579
2013	43.467	41.341
2014	25.886	22.215
2015	13.725	9.731
2016	6.894	4.919
2017	1.890	1.544
2018	1.555	1.645
2019	1.657	1.754
2020	1.766	1.869
2021	4.127	4.369
Faturalanmış tutar	37.016	35.035
Vadesi geçmiş faturalanmamış tutar	30.862	30.160
Toplam	184.326	223.161

Yapılmakta olan yatırımlar ve verilen sipariş avanslarında bekleyen tutarlar henüz ödeme planına bağlanmadığından vade dağılımına dahil edilmemiştir.

30 Eylül 2012 itibarıyla, finansal kiralama işlemlerinin etkin faiz oranı Avro için %8 (31 Aralık 2011: %8,50), ABD Doları için %8 (31 Aralık 2011: %8,50) ve TL için %17,50'dir (31 Aralık 2011: %19,50).

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 – KİRALAMA İŞLEMLERİ (devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal kiralama alacaklarının ilgili döviz cinslerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012				
Döviz Cinsi	Anapara Döviz Tutarı	Anapara TL (Net)	Kazanılmamış Faiz Döviz Tutarı	Kazanılmamış Faiz TL
ABD Doları	45.575	81.338	8.573	15.300
AVRO	12.698	29.314	1.592	3.674
CHF	-	-	2	3
TL	8.317	8.317	1.001	1.001
Toplam		118.969		19.978

31 Aralık 2011				
Döviz Cinsi	Anapara Döviz Tutarı	Anapara TL (Net)	Kazanılmamış Faiz Döviz Tutarı	Kazanılmamış Faiz TL
ABD Doları	60.968	115.163	11.023	20.822
AVRO	13.252	32.386	1.305	3.188
CHF	-	-	1	3
TL	7.335	7.335	1.246	1.246
Toplam		154.884		25.259

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in sabit ve değişken faizli finansal kiralama alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Sabit faizli	132.527	162.998
Değişken faizli	16.729	28.745
Toplam	149.256	191.743

Şirket'in takipteki alacakları dışında kalan finansal kiralama alacaklarına ilişkin edindiği teminatlar aşağıdaki gibi olup, teminat tutarları hesaplanırken teminat tutarının alacak tutarını aşması durumunda, sadece alacak tutarına karşılık gelen kısmı dikkate alınmıştır.

Teminat Bilgileri:	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Finansal kiralama konusu ekipmanlar (ikinci el değeri)	66.810	57.657
Toplam	66.810	57.657

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 – KİRALAMA İŞLEMLERİ (devamı)

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in finansal kiralama alacakları içerisinde yer alan gecikme vadesi 150 günün altında olup değer düşüklüğüne uğramayan alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
30 Güne Kadar	2.240	2.436
30 – 60 Gün Arası	1.953	1.806
60 – 90 Gün Arası	1.640	1.397
90 – 150 Gün Arası	4.086	3.985
Vadesi Geçmiş Kısım	9.919	9.624
Vadesi Gelmemiş Kısım	59.445	63.326
Toplam	69.364	72.950

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacaklara ilişkin teminat bilgileri aşağıdaki gibidir:

Teminat Bilgileri:	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Finansal kiralama konusu ekipmanlar (ikinci el değeri)	37.375	52.888
Toplam	37.375	52.888

Şirket, alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteriyle çalıştığından dolayı Şirket'in kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur.

Şirket alacaklarına ilişkin doğmuş veya doğması beklenen zararlarını, 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından yayınlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Alacakları için Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" esaslarına uygun olarak hesaplamakta ve muhasebeleştirmektedir.

NOT 7 – TAKİPTEKİ ALACAKLAR

Şirket'in takipteki kiralama işlemlerinden alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Tasfiye olunacak alacaklar (151 – 240 gün arası gecikmiş)	258	360
Tasfiye olunacak alacaklar (241 – 360 gün arası gecikmiş)	16	4.584
Zarar niteliğindeki alacaklar (360 gün üzeri gecikmiş)	78.145	77.181
Kazanılmamış gelirler (-)	(13.062)	(13.848)
Takipteki kiralama işlemlerinden alacaklar	65.357	68.277
Özel karşılıklar (-)	(35.070)	(31.418)
Takipteki alacaklar, net	30.287	36.859

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla takipteki finansal kiralama alacaklarına ilişkin alınan teminatların karşılık hesaplamasında dikkate alınan tutarları aşağıdaki gibidir:

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 – TAKİPTEKİ ALACAKLAR (devamı)

Teminat Bilgileri:	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Finansal kiralama konusu gayrimenkul ve ekipmanlar	17.211	18.159
İpotekler	12.964	16.991
Araç rehni	47	665
Buy back sözleşmeleri	10	10
Toplam	30.232	35.825

Takipteki finansal kiralama alacakları karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Dönem başındaki karşılık	31.418	27.990
Ayrılan karşılık	11.585	6.441
Tahsilatlar ve karşılık iptalleri	(7.933)	(3.012)
Dönem sonundaki karşılık	35.070	31.419

NOT 8 – ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / BORCU

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2011 :%20). 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kullanılmamış yatırım indirimi (Not 21)	-	2.323
Kıdem tazminatı karşılığı	25	19
Kullanılmamış izin karşılığı	13	12
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar matrah farkı	(10)	(10)
Finansal kiralama alacakları karşılığı	7.129	6.398
Performans primi karşılığı	39	35
Diğer	237	161
Toplam	7.430	8.938
Eksi: Ertelenmiş vergi varlığı için ayrılan karşılık	(3.020)	(6.181)
Ertelenmiş vergi varlığı (net)	4.410	2.757

Şirket, öngörülebilir bir gelecekte gerçekleştirilebilirliği hakkında belirsizlik bulunan ertelenen vergi varlıkları için karşılık ayırmıştır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 – DİĞER AKTİFLER

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	TP	YP	TP	YP
Peşin ödenmiş giderler	433	446	845	829
Verilen avanslar ve depozitolar	3	10	3	11
Diğer alacaklar	676	463	692	210
Elden çıkarılacak gayrimenkuller (*)	129	-	128	-
Toplam	1.241	919	1.668	1.050

(*) Takipteki alacaklara ilişkin yürütülen hukuki takipler sonucunda Şirket'in aktifine dahil ettiği gayrimenkullerden oluşmaktadır.

NOT 10 – ALINAN KREDİLER

	30 Eylül 2012		
	TP	YP	Toplam
<u>Kısa Vadeli Krediler</u>			
Kısa vadeli krediler	-	121.098	121.098
Uzun vadeli kredilerin cari dönem taksitleri	-	2.831	2.831
Toplam	-	123.929	123.929
<u>Uzun Vadeli Krediler</u>	-	2.831	2.831
Toplam	-	2.831	2.831
Kredi faiz reeskontları	-	2.675	2.675
Toplam	-	129.435	129.435
	31 Aralık 2011		
	TP	YP	Toplam
<u>Kısa Vadeli Krediler</u>			
Kısa vadeli krediler	-	278.349	278.349
Uzun vadeli kredilerin cari dönem taksitleri	-	876	876
Toplam	-	279.225	279.225
<u>Uzun Vadeli Krediler</u>	-	7.480	7.480
Toplam	-	7.480	7.480
Kredi faiz reeskontları	-	3.231	3.231
Toplam	-	289.936	289.936

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 10 – ALINAN KREDİLER (devamı)

Kredilerin Geri Ödeme Vadeleri:	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içinde ödenecekler	123.929	281.778
1-2 yıl içinde ödenecekler	2.831	3.429
2-3 yıl içinde ödenecekler	-	1.498
Kredi Faiz Reeskontları	2.675	3.231
Toplam	129.435	289.936

Kredilerin para cinslerine göre detayları aşağıda bulunmaktadır:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı %	Döviz Tutarı	30 Eylül 2012
ABD Doları	%5,25 - %6,70	35.000	62.464
Avro	%1,44 - %5,95	27.328	63.086
CHF	%3,63 - %3,75	635	1.210
Kredi faiz reeskontları			2.675
Toplam			129.435

Döviz Cinsi	Faiz Oranı %	Döviz Tutarı	31 Aralık 2011
ABD Doları	%2,30 - %6,39	115.487	218.143
Avro	%2,17 - %5,50	27.013	66.014
CHF	%3,63 - %3,75	1.270	2.548
Kredi faiz reeskontları			3.231
Toplam			289.936

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	TP	YP	TP	YP
Sabit faizli	-	123.749	-	183.089
Değişken faizli	-	5.686	-	106.847
	-	129.435	-	289.936

NOT 11 – MUHTELİF BORÇLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, muhtelif borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	TP	YP	TP	YP
Ticari borçlar (*)	672	547	233	8
Diğer	106	377	184	315
Toplam	778	924	417	323

(*) Şirket'in ticari borçlarının büyük kısmı finansal kiralama konusu varlıkların satın alımından kaynaklanan borçlardır.

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR**a) Ödenmiş Sermaye**

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla hissedarlar ve hisse dağılımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Yıldız Holding A.Ş.	%84,53	39.602	%83,81	39.261
Halka Açık Kısım	%15,47	7.244	%16,19	7.586
Diğer	< %1	<1	<%1	<1
Toplam	%100,00	46.847	%100,00	46.847

Şirket'in tescil edilmiş sermayesi beheri 1 Kr değerinde 4.684.688.100 adet hisseden oluşmaktadır.

Şirket'in sermayeyi temsil eden imtiyazlı hissesi bulunmamaktadır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)**b) Sermaye Yedekleri**

Sermaye yedeklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer sermaye yedekleri(*)	6.096	6.096
Toplam	6.096	6.096

(*) Diğer sermaye yedekleri sermaye enflasyon düzeltmesi farklarından oluşmaktadır.

c) Kar Yedekleri

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, şirketin ödenmiş sermayesinin % 20'sin ulaşılncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin % 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.

İkinci tertip kanuni yedek akçe ise, % 5 birinci tertip kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan kar, dağıtım tabi tutulacaksa bu kısım üzerinden sınırsız olarak % 10 oranında ayrılır. İkinci tertip kanuni yedek akçe Şirket' in zararlarına karşı kullanılabilir.

6 Haziran 2012 tarihinde yapılan 2011 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı ile Şirket'in 9 Mayıs 2012 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararına istinaden şirketin mali yapısının güçlendirilmesi amacıyla 2011 yılına ilişkin kardan temettü dağıtılmamasına ve karar verilmiştir.

Kar yedeklerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedek akçeler	4.361	3.822
Olağanüstü yedek akçeler	5.612	967
Toplam	9.973	4.789

NOT 13 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı (1 Hisse 1 Kr)	4.684.688.100	4.684.688.100	4.684.688.100	4.684.688.100
Net dönem karı/(zararı)	7.951	898	1.635	(1.293)
Hisse Başına Kar Bin TL	0,00017	0,00002	0,00035	(0,00028)

Şirket'in tescil edilmiş sermayesi beheri 1 Kr değerinde 4.684.688.100 adet hisseden oluşmaktadır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 – NAZIM HESAPLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İpotekler	118.202	143.308
Araç / makine rehinleri	1.490	6.421
Buy back sözleşmeleri	5.910	7.843
Kefalet	593.246	777.497
Temlik	3.795	-
Teminat mektubu	260	-
Toplam	722.903	935.069

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Teminat mektupları	37	345
Toplam	37	345

NOT 15 – ESAS FAALİYET GELİRLERİ**Kiralama Gelirleri**

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Finansal kiralama gelirleri	8.489	2.597	13.161	4.105
Toplam	8.489	2.597	13.161	4.105

NOT 16 – ESAS FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Personel giderleri	2.565	800	1.828	527
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	41	6	(61)	(20)
Genel işletme giderleri	1.426	510	1.927	475
Diğer	110	6	583	46
Toplam	4.142	1.322	4.277	1.028

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 16 – ESAS FAALİYET GİDERLERİ (devamı)

Genel işletme giderleri ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Danışmanlık / müşavirlik giderleri	817	325	1.050	126
Vergi, resim ve harç giderleri	37	11	309	155
Büro ve kırtasiye giderleri	112	42	137	48
Kira gideri	63	21	109	36
Bakım onarım giderleri	61	19	63	15
Taşıt araç giderleri	74	24	66	23
Amortisman giderleri	43	15	56	18
Haberleşme giderleri	48	16	48	17
Reklam ve ilan giderleri	8	3	-	-
Noter giderleri	8	2	16	4
Diğer	155	32	73	33
Toplam	1.426	510	1.927	475

NOT 17 – DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Kambiyo işlemleri zararı	67.540	17.728	75.392	34.631
Toplam	67.540	17.728	75.392	34.631

NOT 18 – DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Bankalardan alınan faizler	931	207	522	322
Kambiyo işlemleri kârı	68.658	17.579	71.706	31.476
Diğer (*)	20.444	5.990	10.196	3.140
Toplam	90.033	23.776	82.424	34.938

(*) Diğer kalemi, 7.933 TL tutarındaki önceki yıllarda ayrılan finansal kiralama karşılık iptallerini içermektedir(30 Eylül 2011: 3.012 TL). Diğer kalemi içerisindeki geri kalan tutar ise temerrüt ve adat bedellerinden oluşmaktadır.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 19 – FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kullanılan kredilere verilen faizler	8.249	3.143	7.405	2.796
Verilen ücret ve komisyonlar	1.028	245	435	223
Toplam	9.277	3.388	7.840	3.019

NOT 20 – TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Özel karşılık giderleri	11.585	3.037	6.441	1.658
Toplam	11.585	3.037	6.441	1.658

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ

Dönem karı vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.653	1.973
Eksi: Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar	(152)	(1.570)
Ödenecek kurumlar vergisi	1.501	403

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Gelir tablosundaki vergi karşılığı		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.653	1.412
Yatırım indirimi istisnası etkisi	(1.973)	-
6111 sayılı Kanun'a göre matrah artırımı	-	68
Ertelenmiş vergi geliri	(1.653)	(1.480)
	(1.973)	-

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Vergi Öncesi Kar	5.978	1.635
Vergi Oranı ile Hesaplanan Vergi (% 20)	1.196	327
Vergi Etkisi:		
- Vergiden muaf gelirlerin etkisi	(368)	(926)
- KKEG ve diğer vergiden indirilemeyen giderlerin etkisi	2.333	1.725
- Yatırım indirimi istisnası etkisi	(1.973)	-
- Ertelenmiş vergi varlığı için ayrılan karşılıktaki değişim	(3.161)	(1.126)
	(1.973)	-

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2012 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2011: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir.(2011: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır.. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40’ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Yatırım İndirimi Uygulaması

1 Ağustos 2010 Tarihli ve 27659 Sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun’un 5. maddesi ile Anayasa Mahkemesinin 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 2009/144 sayılı Kararı ile 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun geçici 69. maddesindeki “sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait” ibareleri iptal edilmiştir. 1 Ağustos 2010 Tarihli ve 27659 Sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun’un 5. Maddesi ile yatırım indirimi istisnası kullanımı yeniden düzenlenmiştir. Yeni düzenlemeye göre, 2010 takvim yılı kazançlarına uygulanmak üzere, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın ilgili yıl kazanç tutarının %25’ini aşmaması öngörülmektedir.

6009 Sayılı Kanun’la geçici 69.madde’ye eklenen % 25 lik sınırla ilgili “Şu ana kadar ki ,vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın % 25 ‘ini aşamaz.” hükmü, Anayasa’ya aykırı olduğu gerekçesiyle 18 Şubat 2012 tarihli ve 282208 tarihli sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Anayasa Mahkemesi’nin 9 Şubat 2012 tarihli ve E: 2010/93, K: 2012/9 (Yürürlüğü Durdurma) sayılı Kararı ile tespit edilmiştir.

Kurumlar vergisi ise, kalan kazanç üzerinden yürürlükteki vergi oranına göre hesaplanacaktır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket’in kullanılmamış yatırım indirimi bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 11.617 TL).

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olan finansal kiralama alacaklarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Natura Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	20.216	11.326
Duran Doğan Basım ve Ambalaj Sanayi A.Ş.	4.230	5.806
Pendik Turizm Marina Yat ve Çekek İşl.A.Ş.	3.602	6.848
Doruk Unlu Mamuller San. Ve Tic. A.Ş.	2.557	650
Unmaş Unlu Mamuller San. Ve Tic. A.Ş.	2.010	1.074
Ülker Bisküvi San. ve Tic. A.Ş.	1.326	3.681
Önem Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	941	1.473
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.(*)	810	10.556
Ülker Çikolata San. Ve Tic. A.Ş.	387	5.385
Kerevitaş Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	264	622
Continental Confectionary Company Gıda San. ve Tic. A.Ş.	166	1.691
Biskot Bisküvi Gıda San ve Tic. A.Ş.	107	176
Büyük Endüstriyel Ürünler Pazarlama San. Ve Tic. Ltd. Şti.	23	48
Ak Gıda San. ve Tic. A.Ş.	2	2
Della Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	-	92
Toplam	36.641	49.430

(*) 31 Ekim 2011 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısı ile Sağlam Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş’nin ünvanı Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Natura Gıda San.ve Tic. A.Ş.	11	2
Sağlam İnşaat Taahhüt Tic.A.Ş.	8	8
Fırat Petrol Turizm San.ve Tic.Ltd.Şti.	8	8
Ak-Ak Hayvancılık Tarım ve Gıda Ür. Paz. San.	7	7
Doruk Unlu Mamuller San. ve Perakende Hiz. A.Ş.	5	-
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	4	19
Üçyıldız Tarımsal İşl. San. Ve Tic. A.Ş.	3	1
Karma Tarımsal Üretim ve Tic. A.Ş.	1	-
Ülker Çikolata San A.Ş.	-	6
Diğer	1	1
Toplam	48	52

c) 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	54	83
Marsan Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	5	11
Yıldız Holding A.Ş.	2	93
Marsa Yağ San. Ve Tic. A.Ş.	-	1
Atlas Gıda Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	-	1
Toplam	61	189

d) 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan avanslar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Unmaş Unlu Mamuller San. ve Tic. A.Ş.	131	-
Dosu Maya Mayacılık A.Ş.	125	-
Natura Gıda San. ve Tic. A.Ş.	93	-
Ülker Çikolata San. Ve Tic. A.Ş.	15	14
Doruk Unlu Mamuller San. ve Perakende Hiz. A.Ş.	15	-
İstanbul Gıda Dış Tic. A.Ş.	1	1
Milford Yıldız Gıda San. A.Ş.	1	1
Kellogg Med Gıda Tic. Ltd. Şti.	1	-
Ülker Bisküvi San. A.Ş.	-	9
Baycan Ciklet ve Gıda San. A.Ş.	-	4
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	-	1
Toplam	382	30

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

e) 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan elde edilen finansal kiralama faiz gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Natura Gıda San.ve Tic. A. Ş.	932	544
Pendik Turizm Marina Yat ve Çekek İşletmeciliği A.Ş.	513	801
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A. Ş.(*)	336	760
Duran Doğan Basım ve Amb. A. Ş.	250	277
Ülker Bisküvi San. ve Tic. A.Ş.	214	115
Ülker Çikolata San. ve Tic. A.Ş.	208	867
Doruk Unlu Mamuller San.	109	68
Önem Gıda San. ve Tic. A. Ş.	81	108
Unmaş Unlu Mamuller San.	75	90
Continental Confect. Company Gıda San. ve Tic. A.Ş.	72	191
Kerevitaş Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	57	111
Della Gıda San. ve Tic. A.Ş.	11	88
Biskot Bisküvi Gıda San. ve Tic. A.Ş.	8	48
Büyük Endüstriyel Ürünler Paz. San. ve Tic. A.Ş.	3	5
Kellogg Med Gıda Tic. Ltd. Şti.	1	-
Fresh Cake Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.(**)	-	415
Global İletişim Hizmetleri A.Ş.(***)	-	137
İstanbul Gıda Dış Tic. A.Ş.	-	97
Başak Sağlık ve Eğitim Hizm. San. ve Tic. A.Ş.	-	27
Besler Gıda ve Kimya San.ve Tic. A. Ş.	-	22
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A. Ş.	-	26
Ak Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	20
İdeal Gıda San. ve Ticaret A. Ş.(**)	-	12
Baycan Çiklet ve Gıda San. A.Ş.	-	1
Diğer	-	-
Toplam	2.870	4.830

(*) 31 Ekim 2011 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısı ile Sağlam Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ünvanı Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

(**)Fresh Cake Gıda San. Ve Tic. A.Ş.ve İdeal Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş. şirketleri 30 Aralık 2011 itibarıyla Ülker Bisküvi San. ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir. İki şirkete ait tabloda belirtilen tutarlar birleşme tarihine kadar iki firmadan elde edilen finansal kiralama faiz gelirlerini ifade etmektedir.

(***) Global İletişim Hizmetleri A.Ş. 12 Ağustos 2011 itibarıyla satılarak ilişkili taraf olmaktan çıkmıştır. 12 Ağustos tarihine kadar Global İletişim Hizmetleri A.Ş'den elde edilen finansal kiralama faiz gelirleri 137'dir.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

f) 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan elde edilen komisyon gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Natura Gıda San. ve Tic. A.Ş.	24	4
Unmaş Unlu Mamuller San. ve Tic. A.Ş.	10	-
Dosu Maya Mayacılık A.Ş.	5	-
Doruk Unlu Mamuller San. ve Perakende Hiz. A.Ş.	3	-
Global İletişim Hizmetleri A.Ş. (*)	-	1
Toplam	42	5

(*) Global İletişim Hizmetleri A.Ş. 12 Ağustos 2011 tarihi itibarıyla satılarak ilişkili taraf olmaktan çıkmıştır. 12 Ağustos 2011 tarihine kadar Global İletişim Hizmetleri A.Ş.'den elde edilen komisyon geliri 1'dir.

g) 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan elde edilen temerrüt ve diğer faiz gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Yıldız Holding A.Ş.	8.935	5.997
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	29
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	148	330
Natura Gıda San.ve Tic.A.Ş.	77	48
Global İletişim Hizmetleri A.Ş. (*)	-	15
Diğer	1	-
Toplam	9.161	6.419

(*) Global İletişim Hizmetleri A.Ş. 12 Ağustos 2011 tarihi itibarıyla satılarak ilişkili taraf olmaktan çıkmıştır. 12 Ağustos 2011 tarihine kadar Global İletişim Hizmetleri A.Ş.'den elde edilen faiz geliri 15'dir.

h) 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde Şirket üst düzey yöneticilerine ücret ve diğer kısa vadeli faydalar kalemi altında sağlanan menfaatler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	936	832
Yönetim kurulu huzur hakkı	126	124
Toplam	1.062	956

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Kur riski yönetimi**

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yabancı para cinsinden olan kredi geri ödemeleri sonucu maruz kaldığı kur riskini, yabancı para cinsinden finansal kiralama alacakları ile uyumlandırarak tutmaya çalışmaktadır.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012				
	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam
AKTİFLER				
Bankalar	11.170	216	3	11.389
Kiralama işlemleri	86.243	37.007	-	123.250
Takipteki alacaklar	8.026	16.329	-	24.355
Diğer aktifler	458	433	28	919
Aktif Toplamı	105.897	53.985	31	159.913
PASİFLER				
Alınan krediler	64.504	63.708	1.223	129.435
Borç ve gider karşılıkları	2.007	477	-	2.484
Muhtelif borçlar ve diğer yabancı kaynaklar	1.129	480	-	1.609
Pasif Toplamı	67.640	64.665	1.223	133.528
Net Bilanço Pozisyonu	38.257	(10.680)	(1.192)	26.385
31 Aralık 2011				
	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam
AKTİFLER				
Bankalar	43.576	5.882	5	49.463
Kiralama işlemleri	115.163	32.386	-	147.549
Takipteki alacaklar	7.378	18.532	-	25.910
Diğer aktifler	177	765	108	1.050
Aktif toplamı	166.294	57.565	113	223.972
PASİFLER				
Alınan krediler	220.757	66.612	2.567	289.936
Borç ve gider karşılıkları	1.314	313	-	1.627
Muhtelif borçlar ve diğer yabancı kaynaklar	57	424	-	481
Pasif toplamı	222.128	67.349	2.567	292.044
Net Bilanço Pozisyonu	(55.834)	(9.784)	(2.454)	(68.072)

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski yönetimi (devamı)**Kur riskine duyarlılık

Şirket'in maruz kaldığı kur riskleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

Aşağıdaki tablo ABD Doları, Avro ve diğer kurlardaki %15'lik artışın Şirket'in ilgili yabancı paralara olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %15'lik oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Şirket'in raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, finansal yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur. Pozitif tutar, kar/zararda gelir artışını ifade eder.

	30 Eylül 2012		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar			
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %15 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	5.739	(5.739)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları net etki (1 + 2)	5.739	(5.739)	-	-
Avro'nun TL karşısında %15 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.602)	1.602	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro net etki (4 + 5)	(1.602)	1.602	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %15 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7 - Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(179)	179	-	-
8 - Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Diğer Döviz Varlıkları net etki (7 + 8)	(179)	179	-	-
TOPLAM (3 + 6 + 9)	3.958	(3.958)	-	-

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski yönetimi (devamı)**

	30 Eylül 2011		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar			
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın	paranın	paranın
	değer	değer	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %15 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(5.822)	5.822	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 – ABD Doları net etki (1 + 2)	(5.822)	5.822	-	-
Avro'nun TL karşısında %15 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4 – Avro net varlık / yükümlülük	(918)	918	-	-
5 – Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro net etki (4 + 5)	(918)	918	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %15 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7 - Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(506)	506	-	-
8 - Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Diğer Döviz Varlıkları net etki (7 + 8)	(506)	506	-	-
TOPLAM (3 + 6 +9)	(7.246)	7.246	-	-

NOT 24 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.