

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 31 Mart 2012 ara hesap d6nemine ait
6zet konsolide finansal tablolar**

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide bilanço	1 - 2
Ara dönem özet konsolide gelir tablosu	3
Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akım tablosu	6
Ara dönem konsolide özet finansal tablolara ait açıklayıcı dipnotlar	7 - 41

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide bilanço

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

		Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
Varlıklar	Dipnot referansları	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	351.842	254.302
Ticari alacaklar		359.234	299.099
-İlişkili taraflardan alacaklar	21	20.348	23.370
-Diğer ticari alacaklar	9	338.886	275.729
Diğer alacaklar		5.237	3.826
Stoklar	10	193.294	185.984
Diğer dönen varlıklar	16	47.428	40.219
Toplam dönen varlıklar		957.035	783.430
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	3.408	2.124
Diğer alacaklar		70	39
Finansal yatırımlar	6	243.877	243.868
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	1.061.963	1.020.096
Maddi duran varlıklar	12	576.514	572.806
Maddi olmayan duran varlıklar	13	38.285	39.671
Ertelenmiş vergi aktifi	20	144	78
Diğer duran varlıklar	16	47.005	50.011
Toplam duran varlıklar		1.971.266	1.928.693
Toplam varlıklar		2.928.301	2.712.123

İlişikte 7 ile 41'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide bilanço

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

		Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
Yükümlülükler	Dipnot referansları	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli yükümlülükler			
Finansal borçlar	7	7.214	1.764
Diğer finansal yükümlülükler	8	521	27
Ticari borçlar		390.611	250.507
- İlişkili taraflara borçlar	21	112.830	87.039
- Diğer ticari borçlar	9	277.781	163.468
Diğer borçlar	15	1.892	19.469
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	13.973	5.826
Borç karşılıkları		2.291	3.381
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	145.932	158.152
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		562.434	439.126
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar	15	68.437	66.991
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		17.495	16.756
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	20	31.487	34.619
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		117.419	118.366
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	17	300.000	300.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkı	17	71.504	71.504
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(7.442)	(7.442)
Değer artış fonu		144.407	144.407
Yabancı para çevrim farkları		1.000	1.312
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		294.346	384.230
Finansal riskten korunma fonu		(4.795)	(6.483)
Geçmiş yıllar karları		1.356.535	886.954
Net dönem karı		92.409	379.697
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.247.964	2.154.179
Azınlık payları		484	452
Toplam özkaynaklar		2.248.448	2.154.631
Toplam yükümlülükler		2.928.301	2.712.123

İlişikte 7 ile 41'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide gelir tablosu

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

		Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş)
	Dipnot referansları	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Mart 2011
Satış gelirleri (net)		1.393.572	1.252.766
Satışların maliyeti (-)		(1.278.063)	(1.148.230)
Brüt kar		115.509	104.536
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(47.403)	(39.116)
Genel yönetim giderleri (-)		(26.379)	(25.514)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(291)	(212)
Diğer faaliyet gelirleri		9.085	197.677
Diğer faaliyet giderleri (-)		(486)	(2.785)
Faaliyet karı		50.035	234.586
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	11	40.490	26.249
Finansal gelirler	19	28.130	60.518
Finansal giderler (-)	19	(14.368)	(62.670)
Vergi öncesi dönem karı		104.287	258.683
Vergi geliri/(gideri)			
- Dönem vergi gideri	20	(15.080)	(17.147)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	3.198	3.668
Dönem karı		92.405	245.204
Dönem karının dağılımı:			
Azınlık payları		(4)	(235)
Ana ortaklık payları		92.409	245.439
Hisse başına kazanç (TL)	18	0,308030	0,818130

İlişikte 7 ile 41'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait

özet konsolide kapsamlı gelir tablosu

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş)
	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Mart 2011
Dönem karı	92.405	245.204
Diğer kapsamlı gelir / (gider):		
Finansal varlık değer artış fonundaki değişim	-	-
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	1.688	(141)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(312)	(10)
Diğer kapsamlı gelir / (gider) (vergi sonrası)	1.376	(151)
Toplam kapsamlı gelir	93.781	245.053
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Azınlık payları	(4)	(235)
Ana ortaklık payları	93.785	245.288
	93.781	245.053

İlişikte 7 ile 41'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait konsolide öz kaynak değişim tablosu

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Finansal riskten korunma fonu	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Azınlık payları	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2011 itibariyle bakiye	300.000	71.504	(7.442)	223.010	476	373.230	(5.690)	783.489	239.465	1.978.042	35.866	2.013.908
Geçmiş yıl karlarından transferler	-	-	-	-	-	11.000	-	228.465	(239.465)	-	-	-
Ödenen temettüler	-	-	-	-	-	-	-	(125.000)	-	(125.000)	-	(125.000)
Azınlık payları ile gerçekleştirilen işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.921)	(1.921)
Döneme ilişkin kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(10)	-	(141)	-	245.439	245.288	(235)	245.053
31 Mart 2011 itibariyle bakiye	300.000	71.504	(7.442)	223.010	466	384.230	(5.831)	886.954	245.439	2.098.330	33.710	2.132.040
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye	300.000	71.504	(7.442)	144.407	1.312	384.230	(6.483)	886.954	379.697	2.154.179	452	2.154.631
Geçmiş yıl karlarından transferler	-	-	-	-	-	-	-	379.697	(379.697)	-	-	-
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	(89.884)	-	89.884	-	-	-	-
Azınlık payları ile gerçekleştirilen işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	36
Döneme ilişkin kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	(312)	-	1.688	-	92.409	93.785	(4)	93.781
31 Mart 2012 itibariyle bakiye	300.000	71.504	(7.442)	144.407	1.000	294.346	(4.795)	1.356.535	92.409	2.247.964	484	2.248.448

İlişikte 7 ile 41'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla özet konsolide nakit akım tablosu

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2012	Geçmiş dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2011
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Vergi öncesi dönem karı		104.287	258.683
Vergi öncesi dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:			
Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirak karı	11	(40.490)	(26.249)
Maddi duran varlıkların amortismanı	12	18.067	16.869
Maddi olmayan duran varlıkların amortismanı	13	1.415	486
Çeşitli karşılıklar	16	(303)	4.418
İştirak maliyet yeniden değerlendirme geliri		-	(82.157)
Finansal varlık değer düşüklüğü karşılığı	6	(9)	43
Kıdem tazminatı karşılığı		1.600	2.242
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı (net)		(1.219)	(1.181)
Şüpheli alacak karşılığı	9	91	124
Forward giderleri	19	520	841
Faiz gelirleri	19	(6.811)	(3.510)
Faiz giderleri	19	-	644
İştirak satış karı		-	(111.780)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı		77.148	59.473
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklar	9	(64.532)	12.593
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	3.022	(11.504)
Stoklar	10	(7.310)	13.056
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	16	(8.402)	(31.594)
Ticari borçlar	9	114.313	(50.712)
İlişkili taraflara ticari borçlar	21	25.791	(4.726)
Diğer borçlar ve yükümlülükler	8, 15, 16	(30.090)	(18.257)
Diğer uzun vadeli alacaklar ve borçlar	15	4.421	3.402
Faaliyetlerden elde edilen nakit		114.361	(28.269)
Ödenen vergi	16, 20	(7.151)	(12.331)
Ödenen kıdem tazminatı		(826)	(1.096)
Faaliyetlerden elde edilen nakit		106.384	(41.696)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Faiz gelirleri	19	6.811	2.957
İştirak satışından elde edilen nakit - verilen nakit netlenmiş haliyle		-	191.404
Maddi duran varlık alımları	12	(22.392)	(15.903)
Maddi olmayan duran varlık alımları	13	(29)	(8)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından elde edilen nakit		1.836	3.495
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(13.774)	181.945
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Forward giderleri	19	(520)	-
Finansal borçlardaki değişim	7	5.450	(153.348)
Finansal faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit		4.930	(153.348)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim		97.540	(13.099)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	254.302	362.887
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	351.842	349.788

İlişikte 7 ile 41'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu

Aygaz Anonim Şirketi'nin ("Şirket"), esas faaliyet konusu sıvılaştırılmış petrol gazının ("LPG") yurtiçi ve yurtdışı piyasalardan temin edilmesi ve tüketiciye ulaştırılmasıdır. 2001 yılında Şirket Gaz Aletleri A.Ş. ile yaptığı birleşme sonucu esas faaliyet konusunu destekleyen LPG'nin tüketicinin kullanımına sunulması için gerekli LPG tüp, LPG tank, regülatör ve yardımcı malzemelerin üretilmesi faaliyetine başlamıştır. Şirket yukarıda bahsedilen faaliyet konularının dışında LPG gemilerine sahip olup, diğer LPG kuruluşları adına da taşıma yapmaktadır. Şirket'in ana ortağı ve esas kontrolü elinde tutan taraf Koç Holding A.Ş.'dir.

Şirket hisselerinin %24,27'si İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

Şirket Merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Büyükdere Cad. No: 145/1 Aygaz Han, Zincirlikuyu, 34394 / İstanbul

Aygaz ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup") bünyesinde dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.319'dur (31 Aralık 2011: 1.339).

Bağlı Ortaklıklar

Şirket'in bağlı ortaklığı olan, Mogaz Petrol Gazları A.Ş. ("Mogaz") bir LPG dağıtım şirkettir. Şirket, 2010 yılı Mart ayı içerisinde Mogaz'ın %2,1'lik hissesini 5.300 bin TL ödeyerek satın almış ve etkin kontrolünü %100'e yükseltmiştir.

Akpa Dayanıklı Tüketim Lpg ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama Anonim Şirketi ("Akpa"), bugünkü yapısına Koç Holding Enerji Grubu'na bağlı dört şirketin 2001 yılı sonunda birleşmesiyle ulaşmıştır. Birleşme öncesi her biri ayrı tüzel kişilik olarak Bursa, Eskişehir, Ankara ve Antalya'da faaliyet gösteren bu şirketler, başlangıçta Bursa Gaz ve Ticaret A.Ş. adı altında birleşmiş, 17 Mart 2005 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul'da şirketin unvanı "Akpa Dayanıklı Tüketim Lpg ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir.

Aygaz Doğal Gaz Toptan Satış A.Ş. (eski adıyla "Koç Statoil Gaz Toptan Satış A.Ş.") ve Aygaz Doğal Gaz İletim A.Ş. (eski adıyla "Koç Statoil Gaz İletim Satış A.Ş.") (birlikte "Aygaz Doğal Gaz" olarak anılacaktır) Koç Topluluğu ile uluslararası alanda petrol ve sıvılaştırılmış doğalgaz ("LNG") sektörü şirketlerinden Norveç'li Statoil Hydro ASA arasında yapılan işbirliği sonucunda Nisan 2004 döneminde eşit hisse dağılımı ile olmak üzere müşterek yönetime tabi ortaklık olarak kurulmuştur. 9 Ocak 2009 tarihinde, Grup, daha önce müşterek yönetime tabi ortaklıklar olarak %47,99 oranında sahip olduğu Aygaz Doğal Gaz Toptan Satış A.Ş. ve Aygaz Doğal Gaz İletim A.Ş. şirketlerinin %50'sini Statoil Hydro ASA'dan 17.224 bin TL karşılığında satın almış ve etkin kontrolünü %97,99'a yükseltmiştir. 2010 yılında yukarıda bahsedilen Mogaz hisseleri alımıyla birlikte, Grup'un Aygaz Doğal Gaz üzerindeki etkin kontrolü %99,00'a yükselmiştir. Aygaz Doğal Gaz Toptan Satış A.Ş. 6 Şubat 2012 tarihindeki Olağan Genel Kurulu'nda sermayesini 28.000 bin TL'den 33.000 bin TL'ye çıkarma kararı almıştır. Şirket, artırılan 5.000 bin TL'nin tamamını nakden ödemeyi taahhüt etmiş, ödemeyi 2 Mart 2012 tarihinde gerçekleştirerek bağlı ortaklığındaki sermaye payını %99,16'ya yükseltmiştir. Aygaz Doğal Gaz İletim A.Ş. 6 Şubat 2012 tarihindeki Olağan Genel Kurulu'nda sermayesini 3.700 bin TL'den 9.000 bin TL'ye çıkarma kararı almıştır. Şirket, artırılan 5.300 bin TL'nin tamamını nakden ödemeyi taahhüt etmiş, ödemeyi 2 Mart 2012 tarihinde gerçekleştirerek bağlı ortaklığındaki sermaye payını %99,58'e yükseltmiştir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Şirket, bünyesinde bulunan gemi işletme faaliyetlerini tüzel kişilikler altında yapılandırarak, 2010 yılı Temmuz ayı içerisinde, sermayedeki pay oranı %100 olacak şekilde, Anadoluhisarı Tankercilik A.Ş. ("Anadoluhisarı"), Kandilli Tankercilik A.Ş. ("Kandilli"), Kuleli Tankercilik A.Ş. ("Kuleli") ve Kuzguncuk Tankercilik A.Ş. ("Kuzguncuk") şirketlerini kurmuştur. İlgili şirketlerin esas faaliyet konusu; deniz tankeri satın alarak, inşa ettirerek veya kiralayarak bunları yurtiçi ve/veya uluslararası ham petrol, petrol ürünleri, sıvılaştırılmış petrol gazı, doğal gaz, katı, sıvı, sıvılaştırılmış her nevi maddenin deniz nakliyatında kullanmak ve işletmektir.

Bağlı ortaklıkların detayı aşağıda verilmektedir:

Sermayedeki pay oranı (%)					
Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	31 Mart 2012	31 Aralık 2011	Oy kullanım gücü	Ana Faaliyeti
Mogaz	Türkiye	%100	%100	%100	LPG
Anadoluhisarı	Türkiye	%100	%100	%100	Gemi İşletme
Kandilli	Türkiye	%100	%100	%100	Gemi İşletme
Kuleli	Türkiye	%100	%100	%100	Gemi İşletme
Kuzguncuk	Türkiye	%100	%100	%100	Gemi İşletme
Akpa	Türkiye	%99,99	%99,99	%99,99	Pazarlama
Aygaz Doğal Gaz Toptan Satış A.Ş.	Türkiye	%99,16	%99,00	%99,16	Doğalgaz
Aygaz Doğal Gaz İletim A.Ş.	Türkiye	%99,58	%99,00	%99,58	Doğalgaz

İştirakler

Enerji Yatırımları A.Ş. ("EYAŞ"), 2005 yılı Aralık ayında, Tüpraş'ın %51 blok hissesinin alınması, Türkiye'de petrol rafinerileri kurulması, ilgili sektörlerde faaliyet gösterilmesi, bu konularda yatırımlar yapılması ve Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.'nin ("TÜPRAŞ") yönetimi ve karar alma sürecinde yer alınması amacıyla kurulmuştur.

Eltek Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş. ("Eltek"), 2003 yılı sonuna doğru, elektrik piyasasında toptan elektrik alım ve satımı, ithalatı veya ihracatı ile iştigal etmek üzere Entek Elektrik Üretimi A.Ş. ("Entek")'in %46 oranında iştiraki ile kurulmuştur. 2010 yılı Temmuz ayı içerisinde Entek Elektrik Üretimi A.Ş., Eltek'in %54'lük hissesini 1.836 bin TL ödeyerek satın almış ve etkin kontrolünü %100'e yükseltmiştir. Aşağıdaki paragrafta bahsedilen Entek hisse satış işlemleri neticesinde Grup'un Eltek üzerindeki etkin kontrol oranı %24,81'e düşmüştür.

Entek Elektrik Üretimi A.Ş., Bursa, İzmit ve İstanbul'da kurulu üç tesisi ile elektrik üretim faaliyetinde bulunmaktadır. 2009 yılında %15,51 oranında hissesi Grup tarafından satın alınmıştır. Hisse alımı ile Grup'un Entek üzerindeki etkin kontrolü %86,01'e yükselmiştir. 2010 yılında bağlı ortaklıklar bölümünde bahsedilen Mogaz hisseleri alımıyla birlikte, Grup'un Entek üzerindeki etkin kontrolü %86,09'a yükselmiştir. Not 3'de detaylı olarak anlatıldığı üzere Grup, daha önce bağlı ortaklık olarak %86,09 oranında sahip olduğu Entek hisselerinin %49,62'sini AES Mont Blanc Holdings B.V.'ye satılmasına karar vermiş ve 28 Şubat 2011 tarihinde gerçekleşen satış işlemi ile birlikte, Grup'un Entek üzerindeki etkin kontrol oranı %36,47'ye düşmüş ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar olarak değerlendirilip oransal konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Ayrıca, şirketin ticari ünvanı AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş. ("AES Entek") olarak değişmiştir. Grup Yönetim Kurulu, 2 Ağustos 2011 tarihli toplantısında AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş.'nin sermayesinde sahip olduğu %8,39 oranında beheri 5 Kr. nominal değerdeki nama yazılı 166.034.110 adet ve toplam 8.302 bin TL nominal değerdeki hisselerinin 25.299 bin ABD Doları peşin bedelle Koç Holding A.Ş.'ye satılmasına karar vermiş ve satış işlemi 2011 yılı Ekim ayı içerisinde gerçekleşmiştir. Ayrıca Grup'un bağlı ortaklığı Mogaz'ın sahip olduğu 3.238 bin TL nominal değerli AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş. sermayesinin %3,27'sini temsil eden hisseler de 9.869 bin ABD Doları peşin bedelle Koç Holding A.Ş.'ye 2011 yılı Ekim ayı içerisinde satılmıştır. İlgili hisse satış işlemleri sonucunda Grup'un AES Entek üzerindeki etkin kontrol oranı %24,81'e düşmüştür. Buna istinaden AES Entek 7 Ekim 2011 tarihinden itibaren finansal tablolarda özkaynaktan pay alma metoduyla muhasebeleştirilmiştir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Grup'un iştiraklerinin detayı aşağıda verilmektedir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki pay oranı (%)			Ana faaliyeti
		31 Mart 2012	31 Aralık 2011	Oy kullanım gücü	
EYAŞ	Türkiye	%20,00	%20,00	%20,00	Enerji
AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş. ("AES Entek")	Türkiye	%24,81	%24,81	%24,81	Elektrik
Eltek Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş. ("Eltek")	Türkiye	%24,81	%24,81	%24,81	Elektrik
Zinerji (*)	Türkiye	%56,00	%56,00	%56,00	Enerji

(*) Grup'un sahiplik oranı %56 olmasına rağmen Zinerji A.Ş.'nin aktif faaliyeti olmamasından dolayı konsolide finansal tablolarda özkaynaktan pay alma metodu ile muhasebeleştirilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması:

31 Mart 2012 tarihi ve bu tarihte sona eren üç aylık dönem itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 14 Mayıs 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Genel Müdür Yardımcısı (Mali) Gökhan Tezel ve İştirakler ve Muhasebe Direktörü Nurettin Demirtaş tarafından imzalanmıştır.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Grup'un 31 Mart 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar Uluslararası Muhasebe Standardı ("UMS") 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda gerekli olan tüm dipnotları içermemektedir ve Grup'un 31 Aralık 2011 tarihli finansal tabloları ile birlikte dikkate alınmalıdır.

Grup'un konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

2.1 Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Grup muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (THP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/IFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/IFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/IFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") esas alınacaktır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak bin Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen ve 1 Ocak 2012'den itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2011'de sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("UFRYK") yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik),

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi beklenmemektedir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "Muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar -- Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011'de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "Kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar'da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Yeni standart kapsamında Grup diğer işletmelerdeki yatırımlarına ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verecektir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilirliği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir - yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. 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. Bu yorum henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi beklenmemektedir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

3. İşletme birleşmeleri

Grup, 1 Aralık 2010 tarihinde kamuyu aydınlatma platformuna bildirdiği üzere, 30 Kasım 2010 tarihli yönetim kurulu kararı uyarınca bağlı ortaklıklarından Entek'in sermayesinde sahibi olduğu %49,62 oranında toplam 49.079 bin TL nominal değerinde hisselerin, hisse devir işlemlerinin tamamlandığı tarihte nakden ve peşin olarak ödenmek üzere 136.455 bin ABD Doları bedel karşılığında AES Mont Blanc Holdings B.V.'ye satılmasına karar vermiştir. 31 Aralık 2010 tarihli konsolide finansal tablolarda satışı düşünülen bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerinin tamamı UFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardı uyarınca satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler olarak sınıflanmıştır. 28 Şubat 2011 tarihinde Grup, EPDK ve Rekabet Kurumu izinlerinin tamamlanmasını takiben, Entek hisselerinin devrini tamamlamış ve hisse devir bedeli olarak 136.455 bin ABD doları Şirket'e peşin olarak ödenmiştir. Bu tutar, 1 Aralık 2010 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği üzere, 28 Şubat 2011 tarihli Entek finansal tabloları üzerinden ayarlamaya tabi tutulmuş olup yapılan çalışmalar sonucunda satış fiyatı 149.581 bin ABD Doları olarak kesinleşmiştir. Grup Yönetim Kurulu, 2 Ağustos 2011 tarihli toplantısında AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş.'nin sermayesinde sahip olduğu %8,39 oranında beheri 5 Kr. nominal değerdeki nama yazılı 166.034.110 adet ve toplam 8.302 bin TL nominal değerdeki hisselerinin 25.299 bin ABD Doları peşin bedelle Koç Holding A.Ş.'ye satılmasına karar vermiştir. Ayrıca Grup'un bağlı ortaklığı Mogaz'ın sahip olduğu 3.238 bin TL nominal değerli AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş. sermayesinin %3,27'sini temsil eden hisselerin de 9.869 bin ABD Doları peşin bedelle Koç Holding A.Ş.'ye satılmasına karar verilmiştir. Satış işlemleri enerji piyasası mevzuatı ve ilgili diğer düzenlemeler kapsamında gerekli işlemlerin yerine getirilmesiyle 7 Ekim 2011 tarihi itibarıyla tamamlanmış, bedeli tahsil edilmiş ve özel durum açıklaması ile duyurulmuştur. İlgili hisse satış işlemleri sonucunda Grup'un AES Entek üzerindeki etkin kontrol oranı %24,81'e düşmüştür. Buna istinaden AES Entek 7 Ekim 2011 tarihinden itibaren özkaynaktan pay alma metoduyla muhasebeleştirilmiştir.

28 Şubat 2011 tarihinde gerçekleşen Entek hisse satış işlemi, bağlı ortaklığın satışı ve sonra %36,47 oranında geri alımı olarak değerlendirilmiş ve UFRS 3 – "İşletme Birleşmeleri" standardı çerçevesinde muhasebeleştirilmiştir. Grup, Entek hisselerinin satışına ilişkin tutarı baz alarak 28 Şubat 2011 tarihi itibarıyla elinde tuttuğu %36,47 Entek hissesi için yeniden değerlendirilmiş maliyet bedeli hesaplamış ve bu tutar ile Entek'in satış tarihindeki net aktif değerinin kendisine ait olan kısmı arasındaki farkı UFRS 3 geçiş hükümleri çerçevesinde provizyonel olarak 2011 yılı ara dönem finansal tablolarında şerefiye olarak kayıtlarına yansıtmıştır.

Şirket 2011 yılı sonunda UFRS 3 – "İşletme Birleşmeleri" standardının gerektirdiği "Satın alma fiyat dağıtımı" çalışmasını tamamlamış ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla elinde kalan %24,81 hisseye isabet eden 32.023 bin TL tutarında şerefiye hesaplayarak finansal yatırımlar altında değerlendirilmiş maliyete ek olarak göstermiştir.

İktisap tutarı (*)	118.930
İktisap edilen net varlıklar (**)	86.907
Şerefiye	32.023

(*) %24,81'lik yatırımın yeniden değerlendirilmiş maliyet bedelini ifade etmektedir.

(**) 28 Şubat 2011 tarihi itibarıyla UFRS 3 kapsamında satın alma fiyatı dağıtımı çalışması sonrası oluşan net varlıkları ifade etmektedir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

3. İşletme birleşmeleri (devamı)

İktisaptan kaynaklanan tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin (%24,81) UFRS 3 kapsamında yapılan satın alma fiyatı dağıtım çalışmasına göre gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir :

	28 Şubat 2011 Rayiç değeri
Nakit ve nakit benzerleri	12.621
Ticari alacaklar	7.426
İlişkili taraflardan alacaklar	1.045
Maddi duran varlıklar	84.837
Maddi olmayan duran varlıklar	963
Diğer varlıklar	2.941
Finansal borçlar	(5.228)
Ticari borçlar	(7.845)
İlişkili taraflara borçlar	(56)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(8.553)
Diğer yükümlülükler	(1.244)
İktisap edilen net varlıklar (%24,81)	86.907

Grup, söz konusu hisse satışı ve yeniden değerlendirilmiş maliyet hesaplamaları neticesinde toplam 204.561 bin TL geliri 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolarda "Diğer faaliyet gelirleri" hesabı altında muhasebeleştirmiştir.

Söz konusu hisselerin satışı sonrasında AES Entek sermayesinde Grup'un payı %24,81 olup, hisse satışlarının tamamlanmasını takiben AES Entek 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla özkaynaktan pay alma metodu ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. 2011 yılı Şubat ayında gerçekleşen ilk hisse satış işlemi sonrasında AES Entek, Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklığı olarak oransal konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilmiş, 2011 yılı Ekim ayında gerçekleşen ikinci hisse satış işlemi sonrasında ise müşterek yönetime tabi ortaklık durumu sona ermiştir. Buna bağlı olarak yıl içerisinde Ekim ayına kadar AES Entek'in kar/zarar rakamları Ocak-Şubat 2011 dönemi tam, Mart-Eylül 2011 dönemi ise oransal konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilmiştir.

4. Bölümlere göre raporlama

Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlenmektedir.

Grup'un karar almaya yetkili mercii, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri endüstriyel bölümler bazında incelemektedir. Grup'un endüstriyel bölümler bazında faaliyet bölümlerinin dağılımı şu şekildedir:

- Gaz ve petrol ürünleri
- Elektrik
- Diğer

Grup yönetimi, faaliyet sonuçlarını ve performansını UFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolar üzerinden değerlendirdiği için bölümlere göre raporlama hazırlanırken UFRS çerçevesinde hazırlanan finansal tablolar kullanılmaktadır. Grup, faaliyet bölümlerinin performansını brüt kar, faaliyet karı ve faiz, vergi ve amortisman öncesi kar üzerinden değerlendirmektedir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

4. Bölümlere göre raporlama (devamı)

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölüm varlıklarının ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012				
	Gaz ve petrol ürünleri	Elektrik(*)	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Varlıklar					
Cari/dönen varlıklar	917.849	-	100.440	(61.254)	957.035
Cari olmayan duran varlıklar	1.892.610	-	117.891	(39.235)	1.971.266
Toplam varlıklar	2.810.459	-	218.331	(100.489)	2.928.301
Kaynaklar					
Kısa vadeli yükümlülükler	571.051	-	52.636	(61.253)	562.434
Uzun vadeli yükümlülükler	111.466	-	828	5.125	117.419
Özkaynaklar	2.127.942	-	164.867	(44.361)	2.248.448
Toplam kaynaklar	2.810.459	-	218.331	(100.489)	2.928.301
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	948.217	113.746	-	-	1.061.963
					31 Aralık 2011
	Gaz ve petrol ürünleri	Elektrik (*)	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Varlıklar					
Cari/dönen varlıklar	723.597	-	95.445	(35.612)	783.430
Cari olmayan duran varlıklar	1.880.757	-	123.276	(75.340)	1.928.693
Toplam varlıklar	2.604.354	-	218.721	(110.952)	2.712.123
Kaynaklar					
Kısa vadeli yükümlülükler	432.802	-	41.937	(35.613)	439.126
Uzun vadeli yükümlülükler	112.559	-	4.932	875	118.366
Özkaynaklar	2.058.993	-	171.852	(76.214)	2.154.631
Toplam kaynaklar	2.604.354	-	218.721	(110.952)	2.712.123
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	905.463	114.633	-	-	1.020.096

(*) 7 Ekim 2011 tarihinden itibaren "AES Entek" özkaynaktan pay alma metoduyla konsolide edilmiştir (not 3).

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

4. Bölümlere göre raporlama (devamı)

31 Mart 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait gelir tablolarının bölümlere göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 31 Mart 2012					
	Gaz ve petrol ürünleri	Elektrik (*)	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Satış gelirleri (net)	1.351.548	-	75.334	(33.310)	1.393.572
Satışların maliyeti (-)	(1.245.026)	-	(66.747)	33.710	(1.278.063)
Brüt faaliyet karı/(zararı)	106.522	-	8.587	400	115.509
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(45.587)	-	(1.816)	-	(47.403)
Genel yönetim giderleri (-)	(23.917)	-	(2.722)	260	(26.379)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(291)	-	-	-	(291)
Diğer faaliyet gelirleri	20.609	-	503	(12.027)	9.085
Diğer faaliyet giderleri (-)	(663)	-	-	177	(486)
Faaliyet karı/(zararı)	56.673	-	4.552	(11.190)	50.035
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	40.490	40.490
Finansal gelirler	26.401	-	1.729	-	28.130
Finansal giderler (-)	(12.966)	-	(1.402)	-	(14.368)
Vergi öncesi kar/ (zarar)	70.108	-	4.879	29.300	104.287
Dönem vergi gideri (-)	(14.638)	-	(446)	4	(15.080)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	3.176	-	67	(45)	3.198
Dönem karı / (zararı)	58.646	-	4.500	29.259	92.405
Dönem karı / (zararının) dağılımı:					
Azınlık payları	-	-	-	(4)	(4)
Ana ortaklık payları	58.646	-	4.500	29.263	92.409
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	41.376	(886)	-	29.263	40.490

(*) 7 Ekim 2011 tarihinden itibaren "AES Entek" özkaynaktan pay alma metoduyla konsolide edilmiştir (not 3).

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

4. Bölümlere göre raporlama (devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2011				
	Gaz ve petrol ürünleri	Elektrik	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Esas faaliyet gelirleri					
Satış gelirleri (net)	1.121.852	77.638	74.077	(20.801)	1.252.766
Satışların maliyeti (-)	(1.025.760)	(76.270)	(67.912)	21.712	(1.148.230)
Brüt esas faaliyet karı/(zararı)	96.092	1.368	6.165	911	104.536
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(37.984)	-	(1.346)	214	(39.116)
Genel yönetim giderleri (-)	(20.508)	(2.787)	(2.221)	2	(25.514)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(212)	-	-	-	(212)
Diğer faaliyet gelirleri	139.326	1	525	57.825	197.677
Diğer faaliyet giderleri (-)	(1.406)	(1.326)	(9)	(44)	(2.785)
Faaliyet karı/(zararı)	175.308	(2.744)	3.114	58.908	234.586
Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	26.249	26.249
Finansal gelirler	65.557	2.603	1.358	(9.000)	60.518
Finansal giderler (-)	(59.585)	(2.306)	(779)	-	(62.670)
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kar/(zarar)	181.280	(2.447)	3.693	76.157	258.683
Dönem vergi gideri (-)	(16.130)	(514)	(502)	(1)	(17.147)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	2.303	1.370	(31)	26	3.668
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)	167.453	(1.591)	3.160	76.182	245.204
Net dönem karı / (zararı)	167.453	(1.591)	3.160	76.182	245.204
Dönem karı / (zararının) dağılımı:					
Azınlık payları	3	-	(238)	-	(235)
Ana ortaklık payları	167.450	(1.591)	3.398	76.182	245.439
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	26.249	-	-	-	26.249

31 Mart 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait endüstriyel bölüm varlıklarına ilişkin amortisman ve itfa payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Gaz ve petrol ürünleri	17.811	15.694
Elektrik (*)	-	832
Diğer	1.671	829
	19.482	17.355

(*) 7 Ekim 2011 tarihinden itibaren "AES Entek" özkaynaktan pay alma metoduyla konsolide edilmiştir (not 3).

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

4. Bölümlere göre raporlama (devamı)

31 Mart 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait endüstriyel bölüm varlıklarına ilişkin yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Gaz ve petrol ürünleri	22.052	15.619
Elektrik (*)	-	116
Diğer	369	176
	22.421	15.911

(*) 7 Ekim 2011 tarihinden itibaren "AES Entek" özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir (not 3).

5. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Nakit mevcudu	498	458
Bankadaki nakit	329.366	234.922
- Vadesiz mevduatlar	17.589	31.168
- Vadeli mevduatlar	311.777	203.754
Kredi kartı alacakları	21.978	18.922
Toplam nakit ve nakit benzerleri	351.842	254.302

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla Grup'un 266.804 bin tutarındaki TL vadeli mevduatının vadesi 2 - 38 gün ve faiz oranı %8,60 - %11,15; 24.200 bin Amerikan Doları karşılığında 42.904 bin TL tutarındaki vadeli mevduatının vadesi 3 gün ve faiz oranı %3,25; 528 bin Euro karşılığında 1.249 bin TL tutarındaki vadeli mevduatının vadesi 6 gün ve faiz oranı %1'dir. (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Grup'un 201.517 bin tutarındaki TL vadeli mevduatının vadesi 2 - 88 gün ve faiz oranı %8,25 - %12,50; 856 bin ABD Doları karşılığında 1.617 bin TL tutarındaki vadeli mevduatının vadesi 5 - 30 gün ve faiz oranı %0,40 - %3,05; 39 bin Euro karşılığında 95 bin TL tutarındaki vadeli mevduatının vadesi 2 - 5 gün ve faiz oranı %0,25 - %0,40'dır.).

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

6. Finansal yatırımlar

Grup'un satılmaya hazır finansal varlıklar olarak tanımladığı uzun vadeli finansal yatırımlar 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011	
	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)	İştirak tutarı	İştirak oranı (%)
Koç Finansal Hizmetler A.Ş. (*)	242.310	1,97	242.310	1,97
Ram Dış Ticaret A.Ş. (**)	1.783	2,50	1.783	2,50
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.(***)	540	10,00	540	10,00
Tat Konserve Sanayi A.Ş. (**)	236	0,08	236	0,08
Diğer (***)	23	-	23	-
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.015)	-	(1.024)	-
	243.877		243.868	

(*) Gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilmiştir, değer artışı ertelenen vergi etkisi de dikkate alınarak, konsolide özkaynaklar içinde değer artış fonları altında muhasebeleştirilmiştir.

(**) Gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilmiştir, değer azalışları finansal varlıklar altında "değer düşüklüğü karşılığı" ve konsolide gelir tablosunda değer düşüklüğü zararı olarak kaydedilmiştir.

(***) Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde belirlenemediği için maliyet değeri ile gösterilmiştir.

7. Finansal borçlar

	31 Mart 2012	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2011	Faiz oranı (%)
Kısa vadeli TL cinsinden krediler	7.214	-	1.764	-
Toplam kısa vadeli banka kredileri	7.214		1.764	

8. Diğer finansal yükümlülükler

31 Mart 2012 itibarıyla bir ile dört ay arası vadeli, nominal değeri 5.590 bin ABD Doları olan ve ortalama üç ay vadeli, nominal değeri 1.210 bin Euro olan döviz kuru forward işlemlerine girilmiştir. Söz konusu işlemler için 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri ile rayiç bedel arasında oluşan 521 bin TL tutarındaki türev finansal araçlar karşılığını diğer finansal yükümlülükler altında yansıtılmaktadır (31 Aralık 2011 itibarıyla ortalama dört ay vadeli, nominal değeri 2.000 bin ABD Doları olan döviz kuru forward işlemlerine girmiştir. Şirket, söz konusu işlemler için 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla net defter değeri ile rayiç bedel arasında oluşan 27 bin TL tutarındaki türev finansal araçlar karşılığını diğer finansal yükümlülükler altında yansıtılmaktadır).

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

9. Ticari alacaklar ve borçlar

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarı ile Grup'un ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	300.193	239.766
Alacak senetleri	53.936	51.183
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.243)	(15.220)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	338.886	275.729

Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Alacak senetleri	3.408	2.124
Toplam uzun vadeli ticari alacaklar	3.408	2.124

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarı ile Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ticari borçlar	277.781	163.468
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	277.781	163.468

10. Stoklar

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	100.085	146.824
Yoldaki mallar	63.074	23.089
Ticari mallar	23.556	9.819
Mamüller	5.638	5.937
Yarı mamüller	1.170	544
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(229)	(229)
Toplam stoklar	193.294	185.984

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla stoklar içinde 58.739 ton LPG bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 58.652 ton).

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

11. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011	
	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %
Enerji Yatırımları A.Ş. satın alma değeri	669.400		669.400	
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	(7.442)		(7.442)	
Yabancı para çevrim farkları	1.000		1.312	
Yasal yedekler	5.108		5.108	
Finansal riskten korunma fonu	(4.795)		(6.483)	
Satın alma tarihinden sonra oluşan birikmiş karlarda Grup'un payı	284.583		243.201	
	947.854	%20,00	905.096	%20,00
AES Entek iktisap tutarı	118.930		118.930	
Satın alma tarihinden sonra oluşan birikmiş karlarda Grup'un payı (*)	(5.184)		(4.297)	
	113.746	%24,81	114.633	%24,81
Zinerji Enerji Sanayi ve Tic. A.Ş.	738		738	
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(375)		(371)	
	363	%56,00	367	%56,00
Toplam	1.061.963		1.020.096	

(*) Not 3'de detaylı anlatıldığı üzere, Grup'un iştiraklerinden AES Entek'in kar ve zararındaki payı, 2011 yılı içerisinde farklı konsolidasyon metodları uygulanması sebebiyle 2011 yılı Ocak – Şubat ayları tam, 2011 yılı Mart – Eylül dönemi oransal konsolidasyon ile kar/zarar tablosuna dahil edilmiş, 30 Eylül 2011 tarihinden sonra ise iştirak oranının değişmesi nedeniyle 2011 yılı Ekim – Aralık dönemine ilişkin kar/zarar özkaynaktan pay alma metodu uyarınca, oranı nispetinde (1.725 bin TL zarar) dahil edilmiştir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

12. Maddi duran varlıklar

	Arazi ve arsalar	Yer altı-yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine, cihaz ve LPG tüpleri	Kara ve deniz taşıtları	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri									
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	15.531	101.381	64.535	1.487.558	229.503	49.784	22.698	17.849	1.988.839
Alımlar	-	-	-	3.852	321	94	64	18.061	22.392
Transferler	-	600	-	12.060	224	578	-	(13.462)	-
Çıkışlar	-	(68)	-	(4.508)	(571)	(206)	(139)	-	(5.492)
31 Mart 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	15.531	101.913	64.535	1.498.962	229.477	50.250	22.623	22.448	2.005.739
Birikmiş amortismanlar									
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	-	42.492	41.503	1.136.816	135.444	38.048	21.730	-	1.416.033
Dönem gideri	-	925	457	13.552	2.076	873	184	-	18.067
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(61)	-	(4.051)	(530)	(203)	(30)	-	(4.875)
31 Mart 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	43.356	41.960	1.146.317	136.990	38.718	21.884	-	1.429.225
31 Mart 2012 itibarıyla net defter değeri	15.531	58.557	22.575	352.645	92.487	11.532	739	22.448	576.514

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

12. Maddi duran varlıklar (devamı)

	Arazi ve arsalar	Yer altı- yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine, cihaz ve LPG tüpleri	Kara ve deniz taşıtları	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar (*)	Toplam
Maliyet değeri									
1 Ocak 2011 itibarıyla açılış bakiyesi	15.531	96.551	62.788	1.442.704	168.166	46.421	22.188	7.976	1.862.325
İşletme birleşmeleri (not 3)	5.958	4.082	5.876	190.871	29	1.289	501	4.976	213.582
Alımlar	-	-	-	2.062	145	52	-	13.644	15.903
Transferler	-	-	-	6.829	172	366	-	(7.375)	(8)
Çıkışlar	-	(180)	(1.020)	(6.683)	(3.353)	(9)	-	-	(11.245)
31 Mart 2011 itibarıyla kapanış bakiyesi	21.489	100.453	67.644	1.635.783	165.159	48.119	22.689	19.221	2.080.557
Birikmiş amortismanlar									
1 Ocak 2011 itibarıyla açılış bakiyesi	-	39.287	39.758	1.114.113	136.314	36.311	21.236	-	1.387.019
İşletme birleşmeleri (not 3)	-	2.638	1.717	95.757	29	1.096	401	-	101.638
Dönem gideri	-	892	346	13.541	1.147	809	134	-	16.869
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(5.800)	(3.313)	(4)	-	-	(9.117)
31 Mart 2011 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	42.817	41.821	1.217.611	134.177	38.212	21.771	-	1.496.409
31 Mart 2011 itibarıyla net defter değeri	21.489	57.636	25.823	418.172	30.982	9.907	918	19.221	584.148

(*) Maddi duran varlıklar altında yer alan "Yapılmakta Olan Yatırımlar" kalemi içerisinde aktifleşen 8 bin TL'lik kısım maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

13. Maddi olmayan duran varlıklar

	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	51.323	-	51.323
Alımlar	29	-	29
Çıkışlar	-	-	-
Transferler	-	-	-
31 Mart 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	51.352	-	51.352
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	11.652	-	11.652
Dönem gideri	1.415	-	1.415
Çıkışlar	-	-	-
31 Mart 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	13.067	-	13.067
31 Mart 2012 itibarıyla net defter değeri	38.285	-	38.285

	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2011 itibarıyla açılış bakiyesi	16.214	-	16.214
İşletme birleşmeleri (not 3)	230	324	554
Alımlar	8	-	8
Çıkışlar	(186)	-	(186)
Transferler (*)	8	-	8
31 Mart 2011 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.274	324	16.598
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2011 itibarıyla açılış bakiyesi	8.495	-	8.495
İşletme birleşmeleri (not 3)	119	262	381
Dönem gideri	480	6	486
Çıkışlar	-	-	-
31 Mart 2011 itibarıyla kapanış bakiyesi	9.094	268	9.362
31 Mart 2011 itibarıyla net defter değeri	7.180	56	7.236

(*) Maddi duran varlık altında yer alan "yapılmakta olan yatırımlar" kaleminden aktifleşen 8 bin TL'lik kısım maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Verilen teminatlar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İthal gaz alımı için gümrüklere verilen teminatlar	38.288	44.821
Verilen diğer teminat mektupları	9.871	10.657
	48.159	55.478

Çevre kirliliği yükümlülüğü:

Grup, yürürlükte olan çevre kanunlarına göre, gerçekleştirdiği faaliyetleri sonucu sebep olacağı çevre kirliliğinden dolayı oluşan zararlardan, kusur şartı aranmaksızın, sorumludur. Grup kirliliğe sebep olduğu takdirde, meydana gelen zararlardan ötürü tazminat ödemekle yükümlü tutulabilir. Ara dönem konsolide bilanço tarihi itibarıyla, Grup aleyhine çevre kirliliğinden dolayı açılmış önemli bir dava bulunmamaktadır.

Ulusal stok bulundurma yükümlülüğü:

Ulusal petrol stoğu, rafineri, akaryakıt ve LPG dağıtıcı lisansı sahiplerinin ikmal ettikleri günlük ortalama ürün miktarının minimum yirmi katını kendi depolarında veya lisanslı depolama tesislerinde topluca veya statülerine göre ayrı ayrı bulundurma yükümlülüğü bulunmaktadır.

EYAŞ'ın TÜPRAŞ hisselerinin satın alımı kapsamındaki taahhütleri:

EYAŞ'ın, TÜPRAŞ'ın satın alımına ilişkin almış olduğu kredinin sözleşmesi uyarınca, aynı veya nakdi herhangi bir temettü dağıtımını yapması ve TÜPRAŞ'tan elde edilecek temettünün tasarrufu konularında çeşitli kısıtlamalar bulunmaktadır. Ayrıca, EYAŞ'ın çeşitli finansal ve finansal olmayan taahhütleri mevcut olup bu taahhütlerin yerine getirilmemesi halinde, ilgili bankaların söz konusu krediyi geri çağırma hakkı bulunmaktadır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Şirket'in ve bağlı ortaklığının birbirleri, ilişkili tarafları, ana ortağı veya üçüncü kişiler adına ticari faaliyetleri kapsamında veya diğer amaçlarla verdikleri teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012				31 Aralık 2011			
	Euro teminatlar	USD teminatlar	TL teminatlar	TL toplam	Euro teminatlar	USD teminatlar	TL teminatlar	TL toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	26.699	270	21.190	48.159	27.140	239	28.099	55.478
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen Ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
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	26.699	270	21.190	48.159	27.140	239	28.099	55.478

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

15. Diğer borçlar

Diğer borçlar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Personele borçlar	1.534	19.109
Diğer çeşitli borçlar	358	360
Toplam diğer borçlar	1.892	19.469

Uzun vadeli diğer borçlar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Alınan tüp depozitoları	68.437	66.991
Toplam uzun vadeli diğer borçlar	68.437	66.991

16. Diğer varlık ve yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Gelecek aylara ait giderler	30.640	25.930
Devreden KDV	7.373	5.170
Verilen sipariş avansları	4.432	3.438
Gelir tahakkukları	897	912
Peşin ödenen vergiler	218	561
İndirilecek vergi ve fonlar	129	126
Diğer dönen varlıklar	3.739	4.082
Toplam diğer dönen varlıklar	47.428	40.219

Diğer duran varlıklar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Peşin ödenen giderler	46.873	49.440
Maddi duran varlık alımı için verilen avanslar	132	571
Toplam diğer duran varlıklar	47.005	50.011

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek vergi ve fonlar	91.797	103.930
Maliyet gider karşılıkları	45.155	45.458
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.534	3.590
Diğer yükümlülükler	5.446	5.174
Toplam diğer kısa vadeli yükümlülükler	145.932	158.152

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

17. Özkaynaklar

Şirketin 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Sahiplik oranı	31 Mart 2012	Sahiplik oranı	31 Aralık 2011
Koç Holding A.Ş.	%40,68	122.054	%40,68	122.054
Liquid Petroleum Gas Development Company	%24,52	73.546	%24,52	73.546
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	%5,29	15.884	%5,29	15.884
Koç Ailesi	%5,24	15.705	%5,24	15.705
Diğer	%24,27	72.811	%24,27	72.811
Nominal sermaye	%100,00	300.000	%100,00	300.000
Enflasyon düzeltmesi		71.504		71.504
Düzeltilmiş sermaye		371.504		371.504

18. Hisse başına kazanç

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Dönem boyunca mevcut hisselerin ortalama sayısı (bin adet)	300.000	300.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	92.409	245.439
Bin adet hisse başına kar (TL)	0,308030	0,818130

19. Finansal gelirler / (giderler)

31 Mart 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Mart 2011
Kur farkı gelirleri	15.054	53.017
Faiz gelirleri	6.811	3.510
Kredili satışlar vade farkı gelirleri	6.265	3.991
Toplam finansal gelirler	28.130	60.518

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

19. Finansal gelirler / (giderler) (devamı)

31 Mart 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Mart 2011
Kur farkı gideri	(9.707)	(58.209)
Kredili alış vade farkı gideri	(4.023)	(2.866)
Forward işlemleri rayiç değer farkı	(520)	(841)
Banka faiz giderleri	-	(644)
Diğer finansman giderleri	(118)	(110)
Toplam finansal giderler	(14.368)	(62.670)

20. Vergi varlık ve yükümlülükleri

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Cari vergi yükümlülüğü;		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	15.080	44.088
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.107)	(38.262)
	13.973	5.826
Gelir tablosundaki vergi gideri:	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Mart 2011
Cari kurumlar vergi gideri	(15.080)	(17.147)
Ertelenmiş vergi geliri	3.198	3.668
	(11.882)	(13.479)

Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un 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 kurumlar vergisi oranı %20'dir (2011: %20).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla 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 geriyeye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

20. Vergi varlık ve yükümlülükleri (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.

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS'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 tutarları ile UFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

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 %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.

Ertelenmiş vergi

Grup ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde Tebliğ ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançoadaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2011 - %20).

Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri:	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Yeniden değerlendirme ve maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	31.384	31.945
Finansal varlıklar değer artışı fonu etkisi	7.600	7.600
Stok değerlendirme farkları	(2.509)	369
Etkin faiz yöntemi düzeltmesi	(135)	(90)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(3.459)	(3.322)
Kullanılmamış birikmiş zararlar	(179)	(384)
Diğer	(1.359)	(1.577)
	31.343	34.541

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

20. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

	31 Mart 2012			31 Aralık 2011		
	Varlıkları	Ertelenen vergi Yükümlülükleri	Net	Varlıkları	Ertelenen vergi Yükümlülükleri	Net
Aygaz A.Ş.	(6.341)	32.945	26.604	(4.357)	33.819	29.462
Mogaz Petrol Gazları A.Ş.	(3.082)	6.512	3.430	(2.690)	6.455	3.765
Akpa A.Ş.	(370)	227	(143)	(298)	220	(78)
Aygaz Doğal Gaz	(409)	1.861	1.452	(498)	1.890	1.392
	(10.202)	41.545	31.343	(7.843)	42.384	34.541

Devam eden faaliyetlerden ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Mart 2011
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	34.541	39.931
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(3.198)	(3.668)
İşletme birleşmeleri (not 3)	-	6.718
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	31.343	42.981

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

21. İlişkili taraf açıklamaları

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Şirket, ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç ailesi ve Koç ailesinin sahip olduğu şirketler tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal yatırımlar ile diğer Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

31 Mart 2012					
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar		
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
Grup şirketleri (*)					
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	9.882	-	42.302	-	-
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	1.666	-	-	-	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (**)	1.612	-	2.846	-	-
Arçelik A.Ş.	1.562	-	34.734	-	-
Demir Export A.Ş.	1.406	-	-	-	-
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	616	-	38	-	-
RMK Marine Gemi Yapım San. ve Deniz Taş. İşl. A.Ş.	460	-	-	-	-
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.(***)	396	-	554	-	-
Otokar Otobüs Karoseri Sanayi A.Ş.	386	-	-	-	-
Türk Traktör ve Ziraat Makinaları A.Ş.	330	-	-	-	-
Opet Petrolcülük A.Ş.	178	-	19.298	-	-
Arçelik LG Klima San. ve Tic. A.Ş.	85	-	-	-	-
Harranova Besi ve Tarım Ürünleri A.Ş.	73	-	-	-	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	68	-	424	-	-
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	59	-	24	-	-
Altinyunus Çeşme Turistik Tesisler. A.Ş.	55	-	-	-	-
R.M.K ve Mahdumları Mad. İnş.Tur.Yat. ve Tic. A.Ş.	46	-	-	-	-
Yapı Kredi Kültür Sanat Yayıncılık Tic.ve San. A.Ş.	39	-	-	-	-
Marmaris Altinyunus Turistik Tesisleri A.Ş.	28	-	-	-	-
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	27	-	1	-	-
Yapı Kredi Sigorta A.Ş.	27	-	1	-	-
Palmira Turizm Ticaret A.Ş.	24	-	-	-	-
Vehbi Koç Vakfı Koç Üniversitesi	21	-	-	-	-
Tat Konserve Sanayi A.Ş.	19	-	-	-	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	15	-	1.628	-	-
Küsel Ltd.Şti.	9	-	-	-	-
Setur Servis Turistik A.Ş.	7	-	85	-	-
Beldesan Otomotiv Yan Sanayii ve Tic. A.Ş.	6	-	-	-	-
Düzyayın Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.	5	-	19	-	-
Opet-Fuchs Madeni Yağ A.Ş.	3	-	152	-	-
Yapı Kredi Emeklilik A.Ş.	3	-	-	-	-
Entek Elektrik Üretimi A.Ş.	3	-	-	-	-
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	2	-	758	-	-
THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.	1	-	-	-	-
Koç Tüketici Finansmanı A.Ş.	1	-	-	-	-
Ark İnşaat A.Ş.	1	-	-	-	-
Vehbi Koç Vakfı Amerikan Hastanesi	1	-	-	-	-
Callus Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	1	-	107	-	-
Rahmi M. Koç Müzecilik ve Kültür Vakfı	1	-	-	-	-
Akdeniz Akaryakıt Depolama	1	-	-	-	-
Ram Dış Ticaret A.Ş.	-	-	9.459	-	-
Promena Elektronik Ticaret A.Ş.	-	-	30	-	-
Setair Hava Taşımacılığı ve Hizm. A.Ş.	-	-	104	-	-
Ortaklar					
Koç Holding A.Ş.	6	-	266	-	-
Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar					
Zinerji Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.217	-	-	-	-
	20.348	-	112.830	-	-

(*) Grup şirketleri Koç Grubu şirketlerini içermektedir.

(**) Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Zer") Grup'a çeşitli kalemlerde (duran varlık, hammadde, çeşitli hizmet alımları) satın alma hizmeti vermektedir. Bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlar kalemi Grup'un aracılık hizmeti çerçevesinde tedarikçi şirketlerine ödemekle yükümlü olduğu tutar ve Zer'e aracılık faaliyetleri ile ilgili ödenecek komisyon tutarından oluşmaktadır.

(***) Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Ram Sigorta") Grup'a sigorta aracılık hizmeti vermektedir. Bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlar kalemi Grup'un aracılık hizmeti çerçevesinde sigorta şirketlerine ödemekle yükümlü olduğu tutar ve Ram Sigorta'ya aracılık faaliyetleri ile ilgili ödenecek komisyon tutarından oluşmaktadır.

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla konsolide bilançoda kısa vadeli yükümlülükler altında diğer borçlar içerisinde 336 bin TL (31 Aralık 2011 – 336 bin TL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Grup şirketleri (*)				
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	8.484	-	34.451	-
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	3.775	-	-	-
Arçelik A.Ş.	3.023	-	18.560	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (**)	2.284	-	5.578	-
Demir Export A.Ş.	2.195	-	-	-
Otokar Otobüs Karoseri Sanayi A.Ş.	674	-	6	-
Türk Traktör ve Ziraat Makinaları A.Ş.	587	-	-	-
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	582	-	40	-
R.M.K ve Mahdumları Mad. İnş.Tur.Yat. ve Tic. A.Ş.	256	-	-	-
Opet Petrolcülük A.Ş.	134	-	21.819	-
Vehbi Koç Vakfı Koç Üniversitesi	127	-	-	-
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş..	90	-	44	-
Harranova Besi ve Tarım Ürünleri A.Ş.	86	-	-	-
Altinyunus Çeşme Turistik Tesisler. A.Ş.	85	-	-	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	76	-	692	-
Setur Servis Turistik A.Ş.	63	-	196	-
Palmira Turizm Ticaret A.Ş.	45	-	138	-
Arçelik LG Klima San. ve Tic. A.Ş.	42	-	-	-
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	38	-	15	-
Yapı Kredi Kültür Sanat Yayıncılık Tic.ve San. A.Ş.	21	-	-	-
Tat Konserve Sanayi A.Ş.	19	-	6	-
RMK Marine Gemi Yapım San. ve Deniz Taş. İşi. A.Ş.	18	-	170	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	8	-	1.938	-
Beldesan Otomotiv Yan Sanayii ve Tic. A.Ş.	6	-	-	-
Küsel Ltd.Şti.	6	-	-	-
Düzey Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.	3	-	92	-
THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.	3	-	-	-
Yapı Kredi Sigorta A.Ş.	2	-	1	-
Vehbi Koç Vakfı Amerikan Hastanesi	2	-	-	-
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (***)	2	-	209	-
Callus Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	1	-	105	-
Marmaris Altinyunus Turistik Tesisleri A.Ş.	1	-	-	-
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	1	-	738	-
Kanel Kangal Elektrik A.Ş.	1	-	-	-
Koç Tüketici Finansmanı A.Ş.	1	-	-	-
Promena Elektronik Ticaret A.Ş.	-	-	31	-
Ark İnşaat A.Ş.	-	-	267	-
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	4	-
Koçnet Haberleşme Teknoloji ve İlet. Hizm. A.Ş.	-	-	4	-
Opet-Fuchs Madeni Yağlar	-	-	40	-
Oriente Klassik Giyim San. ve Tic.A.Ş.	-	-	14	-
Ram Dış Ticaret A.Ş.	-	-	1.098	-
Setair Hava Taşımacılığı ve Hizm. A.Ş.	-	-	58	-
Ortaklar				
Koç Holding A.Ş.	-	-	652	-
Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar				
Zinerji Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	628	-	-	-
AES Entek Elektrik Üretimi A.Ş.	1	-	73	-
	23.370	-	87.039	-

(*) Grup şirketleri Koç Grubu şirketlerini içermektedir.

(**) Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Zer") Grup'a çeşitli kalemlerde (duran varlık, hammadde, çeşitli hizmet alımları) satın alma hizmeti vermektedir. Bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlar kalemi Grup'un aracılık hizmeti çerçevesinde tedarikçi şirketlerine ödemekle yükümlü olduğu tutar ve Zer'e aracılık faaliyetleri ile ilgili ödenecek komisyon tutarından oluşmaktadır.

(***) Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Ram Sigorta") Grup'a sigorta aracılık hizmeti vermektedir. Bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlar kalemi Grup'un aracılık hizmeti çerçevesinde sigorta şirketlerine ödemekle yükümlü olduğu tutar ve Ram Sigorta'ya aracılık faaliyetleri ile ilgili ödenecek komisyon tutarından oluşmaktadır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2012			
	Alımlar (Mal)	Satışlar (Mal)	Alımlar (Hizmet)	Satışlar (Hizmet)
Grup şirketleri (*)				
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	136.613	57.595	234	-
Opet Petrolcülük A.Ş.(**)	23.169	261	778	-
Arçelik A.Ş.	32.650	1.564	14	-
Ram Dış Ticaret A.Ş.	8.928	-	88	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	2.224	85	2.051	17
Opet-Fuchs Madeni Yağ A.Ş.	227	3	-	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	159	7	1.158	-
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	57	44	9	-
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	9	1	410	-
Koç Yapı Malzemeleri Ticaret A.Ş.	5	-	-	-
Oriente Klassik Giyim San.ve Tic.A.Ş.	1	-	-	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	1	539	1.107	-
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	-	3.693	10	-
Palmira Turizm Ticaret A.Ş.	-	43	42	-
Demir Export A.Ş.	-	3.096	-	-
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	-	1.413	-	-
Türk Traktör ve Ziraat Makinaları A.Ş.	-	971	-	-
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	-	70	4	-
Otokar Otobüs Karoseri Sanayi A.Ş.	-	780	-	-
R.M.K ve Mahdumları Mad. İnş.Tur.Yat. ve Tic. A.Ş.	-	495	-	-
Tat Konserve Sanayi A.Ş.	-	67	-	-
Vehbi Koç Vakfı Koç Üniversitesi	-	76	55	-
Vehbi Koç Vakfı Amerikan Hastanesi	-	3	-	-
Harranova Besi ve Tarım Ürünleri A.Ş.	-	122	-	-
Marmaris Altinyunus Turistik Tesisleri A.Ş.	-	153	-	-
Altinyunus Çeşme Turistik Tesisler. A.Ş.	-	229	-	-
Tek-Art Kalamış ve Fenerbahçe Mar. Tur. Tes. A.Ş.	-	1	-	-
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	9	640	-
Düzye Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.	-	9	109	-
Koç Tüketici Finansmanı A.Ş.	-	2	-	-
THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.	-	4	-	-
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	-	2.792	-
Setair Hava Taşımacılığı ve Hizm. A.Ş.	-	-	879	-
Koçnet Haberleşme Teknoloji ve İlet. Hizm. A.Ş.	-	-	-	-
Callus Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	4	267	-
Ark İnşaat A.Ş.	-	2	-	-
Promena Elektronik Ticaret A.Ş.	-	-	37	-
Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	2	10	-
Yapı Kredi Faktoring A.Ş.	-	1	3	-
Yapı Kredi Sigorta A.Ş.	-	9	59	-
Vehbi Koç Vakfı	-	1	-	-
East Marine	-	-	1	-
Yapı Kredi Emeklilik A.Ş.	-	6	-	-
Katron A.Ş.	-	1	-	-
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	-	1	-	-
Ditaş A.Ş.	-	1	-	-
Akdeniz Akaryakıt Depolama	-	2	-	-
Beykoz Tankercilik	-	1	-	-
Rahmi M. Koç Müzecilik ve Kültür Vakfı	-	2	-	-
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O.	-	1	-	-
Netsel Turizm Yatırımları A.Ş.	-	1	-	-
Entek Elektrik Üretimi A.Ş.	-	3	131	-
Ortaklar				
Koç Holding A.Ş.	-	6	863	-
	204.043	71.379	11.751	17

(*) Grup şirketleri Koç Grubu şirketlerini içermektedir.

(**) Opet istasyonlarında satılan gaza ilişkin Opet'e ödenen komisyon giderleri 31 Mart 2012 tarihi itibarı ile 18.656 bin TL'dir (31 Mart 2011: 13.834 bin TL). Söz konusu komisyon giderleri satışların bir parçası olarak değerlendirilerek, gelir tablosu içerisinde satış indirimleri olarak gösterilmiştir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2011			
	Alımlar (Mal)	Satışlar (Mal)	Alımlar (Hizmet)	Satışlar (Hizmet)
Grup şirketleri (*)				
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	103.420	74.476	273	-
Opet Petrolcülük A.Ş.	34.192	484	118	18
Arçelik A.Ş.	26.776	4.067	14	-
Ram Dış Ticaret A.Ş.	8.773	-	-	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.027	2.487	3.821	761
Opet-Fuchs Madeni Yağ A.Ş.	189	3	-	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	104	89	1.457	-
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	94	569	9	-
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	10	11.867	-	-
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	3	-	-	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	2	636	976	-
Palmira Turizm Ticaret A.Ş.	2	162	18	-
Oriente Klassik Giyim San.ve Tic.A.Ş.	2	-	-	-
Demir Export A.Ş.	-	4.339	-	-
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	-	2.203	-	-
Türk Traktör ve Ziraat Makinaları A.Ş.	-	2.073	-	-
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	-	1.754	12	-
Otokar Otobüs Karoseri Sanayi A.Ş.	-	1.284	42	-
R.M.K ve Mahdumları Mad. İnş.Tur.Yat. ve Tic. A.Ş.	-	625	-	-
Tat Konserve Sanayi A.Ş.	-	402	-	-
Vehbi Koç Vakfı Koç Üniversitesi	-	336	-	-
Vehbi Koç Vakfı Amerikan Hastanesi	-	238	19	-
Harranova Besi ve Tarım Ürünleri A.Ş.	-	218	-	-
Marmaris Altinyunus Turistik Tesisleri A.Ş.	-	173	-	-
Altinyunus Çeşme Turistik Tesisler. A.Ş.	-	123	-	4
Tek-Art Kalamış ve Fenerbahçe Mar. Tur. Tes. A.Ş.	-	102	-	-
VKV Koç Özel İlköğretim Okulu	-	60	-	-
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	59	538	-
Düzyey Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.	-	33	90	-
Ayvalık Marina ve Yat İşl. San. ve Tic. A.Ş.	-	12	-	-
Koç Tüketici Finansmanı A.Ş.	-	10	-	-
THY Opet Havacılık Yakıtları A.Ş.	-	10	-	-
Setur Yalova Marina İşletmeciliği A.Ş.	-	5	-	-
Setair Hava Taşımacılığı ve Hizm. A.Ş.	-	-	753	-
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	396	-
Koçnet Haberleşme Teknoloji ve İlet. Hizm. A.Ş.	-	-	258	-
Callus Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	138	-
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	-	-	118	-
Ark İnşaat A.Ş.	-	-	80	-
Promena Elektronik Ticaret A.Ş.	-	-	23	-
Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	8	-
Koç Topluluğu Yöneticileri Derneği	-	-	2	-
Yapı Kredi Sigorta A.Ş.	-	-	1	-
Ortaklar				
Koç Holding A.Ş.	-	32	756	-
	174.594	108.931	9.920	783

(*) Grup şirketleri Koç Grubu şirketlerini içermektedir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan kira ve maddi duran varlık işlemleri	1 Ocak - 31 Mart 2012			
	Kira geliri	Kira gideri	Maddi duran varlık alımı	Maddi duran varlık satışı
Grup şirketleri (*)				
Opet Petrolcülük A.Ş.	105	4	-	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	-	25	100	-
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	-	48	-	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	411	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	-	-	7	353
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	-	-	2	-
Ortaklar				
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	-	15	-	-
	105	92	520	353

İlişkili taraflarla olan kira ve maddi duran varlık işlemleri	1 Ocak - 31 Mart 2011			
	Kira geliri	Kira gideri	Maddi duran varlık alımı	Maddi duran varlık satışı
Grup şirketleri (*)				
Opet Petrolcülük A.Ş.	72	4	-	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	-	23	115	-
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	-	25	-	-
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	3	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	45	-
Koçnet Haberleşme Teknoloji ve İlet. Hizm. A.Ş.	-	-	3	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	761
Ortaklar				
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	-	25	-	-
	72	77	166	761

İlişkili taraflarla olan finansal ve diğer işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2012			
	Finansal gelir	Finansal gider	Diğer gelir	Diğer gider
Grup şirketleri (*)				
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	4.894	2.052	-	-
Yapı Kredi Sigorta A.Ş.	-	520	-	-
	4.894	2.572	-	-

İlişkili taraflarla olan finansal ve diğer işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2011			
	Finansal gelir	Finansal gider	Diğer gelir	Diğer gider
Grup şirketleri (*)				
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	2.367	4.574	-	3
Koçnet Haberleşme Teknoloji ve İlet. Hizm. A.Ş.	-	-	6	-
	2.367	4.574	6	3

(*) Grup şirketleri Koç Grubu şirketlerini içermektedir

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Bankadaki mevduatlar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Grup şirketleri (*)		
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	198.305	184.396
Kredi kartı alacakları	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Grup şirketleri (*)		
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	17.175	14.144

(*) Grup şirketleri Koç Grubu şirketlerini içermektedir

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlemiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarını içermektedir.

Grup'un 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 1.221 bin TL'dir (31 Mart 2011: 1.487 bin TL).

22. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Finansal risk faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grubun risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır. Grup, çeşitli finansal risklerden korunmak amacı ile türev ürünleri kullanmaktadır.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

22. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2012		Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Euro TL karşılığı	Diğer TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	57.759	51.256	6.503	-
2.a	Parasal finansal varlıklar	48.242	44.562	3.473	207
2.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar	106.001	95.818	9.976	207
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar	106.001	95.818	9.976	207
10.	Ticari borçlar	(244.359)	(244.153)	(206)	-
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler	(244.359)	(244.153)	(206)	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler	(244.359)	(244.153)	(206)	-
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19.b	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(138.358)	(148.335)	9.770	207
21.	Parasal kalemlerin net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(138.358)	(148.335)	9.770	207
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	260.765	256.418	4.347	-
24.	İthalat	590.261	589.057	1.097	107

Grup, net yabancı para finansal yükümlülüklerden ötürü ortaya çıkan kur riskini, ürün satış fiyatlarına döviz kuru değişimlerini yansıtmak suretiyle sınırlandırmaktadır. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu toplam LPG stokları tutarı 103.093 bin TL (31 Aralık 2011 - 91.932 bin TL)'dir.

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

22. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	Toplam	ABD Doları	Euro	Diğer
31 Aralık 2011	TL karşılığı	TL karşılığı	TL karşılığı	TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	18.552	17.018	1.534	-
2.a Parasal finansal varlıklar	17.183	8.238	8.794	151
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar	35.735	25.256	10.328	151
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar	35.735	25.256	10.328	151
10. Ticari borçlar	(92.860)	(92.758)	(97)	(5)
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler	(92.860)	(92.758)	(97)	(5)
14. Ticari borçlar (*)	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler	(92.860)	(92.758)	(97)	(5)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19.b Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(57.125)	(67.502)	10.231	146
21. Parasal kalemlerin net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(57.125)	(67.502)	10.231	146
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat	515.402	485.735	29.667	-
24. İthalat	2.233.334	2.227.120	5.741	473

Vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla vadeli alım/satım sözleşmeleri aşağıdaki tablolarda özetlenmiştir:

31 Mart 2012					
Vade aralığı	Parite aralığı	Kontrat tipi	İşlemler	Toplam tutar	Para birimi
1 ile 3 ay	1,786 - 1,9451	Forward	TL Satar ABD Doları Alır	4.690	USD
1 ile 3 ay	2,4027 - 2,4383	Forward	TL Satar Euro Alır	1.210	EUR
3 ile 6 ay	1,914	Forward	TL Satar ABD Doları Alır	900	USD
31 Aralık 2011					
Vade aralığı	Parite aralığı	Kontrat tipi	İşlemler	Toplam tutar	Para birimi
1 ile 3 ay	1,8577 - 1,8300	Forward	TL Satar ABD Doları Alır	2.000	ABD Doları

Aygaz Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL), diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden belirtilmiştir)

23. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

5 Nisan 2012 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, 2011 yılı net dağıtılabilir karından 13.500 bin TL tutarında II.Tertip yasal yedek akçe ayırmaya ve toplam 150.000 bin TL tutarında brüt nakit temettünün,

- tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilcisi aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklarına % 50,00 nispetinde 1 Kr nominal değerde bir adet hisse senedine 0,5000 Kr brüt=net nakit temettü,
- diğer hissedarlarına brüt 0,5000 Kr, net 0,4250 Kr nakit temettü

olarak ödenmesine karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda temettü ödemelerine 12 Nisan 2012 tarihinde başlanmıştır.