

**KOZA ANADOLU
METAL MADENCİLİK
İŞLETMELERİ
ANONİM ŞİRKETİ**

01 OCAK – 30 EYLÜL 2011

HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE MALİ TABLOLAR

VE

MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ A.Ş.

İÇİNDEKİLER

BİLANÇOLAR

KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

NAKİT AKIM TABLOLARI

ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI

MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

- NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU
- NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
- NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ
- NOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI
- NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA
- NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ
- NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR
- NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR
- NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER
- NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR
- NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR
- NOT 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR
- NOT 13 STOKLAR
- NOT 14 CANLI VARLIKLAR
- NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR
- NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR
- NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER
- NOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR
- NOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR
- NOT 20 ŞEREFİYE
- NOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI
- NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER
- NOT 23 TAAHHÜTLER
- NOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR
- NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI
- NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER
- NOT 27 ÖZKAYNAKLAR
- NOT 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ
- NOT 29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ
- NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER
- NOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER
- NOT 32 FİNANSAL GELİRLER
- NOT 33 FİNANSAL GİDERLER
- NOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER
- NOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
- NOT 36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ
- NOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI
- NOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
- NOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)
- NOT 40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR
- NOT 41 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

BİLANÇO (TL) (XI-29 KONSOLİDE)	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş 30.09.2011	Geçmiş 31.12.2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		725.186.813	413.841.146
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	550.199.179	295.906.953
Finansal Yatırımlar	7	0	0
Ticari Alacaklar	10	17.230.609	22.524.533
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar	11	11.498.058	11.929.943
Stoklar	13	93.105.299	55.413.089
Canlı Varlıklar	14	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	53.153.668	28.066.628
(Ara Toplam)		725.186.813	413.841.146
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	0	0
Duran Varlıklar		680.312.599	563.975.913
Ticari Alacaklar	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar	11	455.185	168.724
Finansal Yatırımlar	7	46.000	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	518.814.091	406.111.385
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	47.093.316	47.801.052
Şerefiye	20	38.141.060	38.167.835
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	40.573.128	43.578.826
Diğer Duran Varlıklar	26	35.189.819	28.148.091
TOPLAM VARLIKLAR		1.405.499.412	977.817.059

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

BİLANÇO (TL) (XI-29 KONSOLİDE)	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş 30.09.2011	Geçmiş 31.12.2010
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		147.753.139	122.505.859
Finansal Borçlar	8	15.862.626	17.367.483
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	32.919.407	32.951.578
Diğer Borçlar	11	18.985.645	15.419.243
Finans Sektörü Faal.den Borçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	31.845.557	16.288.217
Borç Karşılıkları	22	22.989.507	19.815.446
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	25.150.397	20.663.892
(Ara toplam)		147.753.139	122.505.859
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	34	0	0
Uzun Vadeli Yükümlülükler		60.169.856	54.747.631
Finansal Borçlar	8	19.227.237	25.065.902
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
Diğer Borçlar	11	10.149.150	8.503.000
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Borç Karşılıkları	22	25.347.360	16.780.654
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	5.342.964	4.269.272
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	103.145	128.803
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
ÖZKAYNAKLAR		1.197.576.417	800.563.569
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	801.458.814	575.542.467
Ödenmiş Sermaye		194.040.000	194.040.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		0	0
Hisse Senedi İhraç Primleri		0	0
Değer Artış Fonları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		100.277.517	80.982.093
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		410.229.429	205.302.229
Net Dönem Karı/Zararı		96.911.868	95.218.145
Azınlık Payları	27	396.117.603	225.021.102
TOPLAM KAYNAKLAR		1.405.499.412	977.817.059

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 30 EYLÜL 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA KAPSAMLI GELİR TABLOLARI (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL) (XI-29 KONSOLİDE)

Dipnot Referansı	<i>Bağımsız Denetim'den</i>				
	Geçmemiş 01.01.2011- 30.09.2011	Geçmemiş 01.07.2011- 30.09.2011	Geçmemiş 01.01.2010- 30.09.2010	Geçmemiş 01.07.2010- 30.09.2010	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	574.508.339	253.197.779	391.472.879	150.640.064
Satışların Maliyeti (-)	28	(177.041.956)	(71.903.367)	(144.425.611)	(52.783.734)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		397.466.383	181.294.412	247.047.268	97.856.330
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		0	0	0	0
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden brüt kar (zarar)		0	0	0	0
BRÜT KAR/ZARAR		397.466.383	181.294.412	247.047.268	97.856.330
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(14.102.488)	(7.361.918)	(10.765.041)	(3.569.644)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(62.282.905)	(22.736.589)	(48.034.796)	(15.881.407)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	(17.023.746)	(6.175.128)	(10.044.874)	(4.035.042)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	3.129.951	1.691.529	2.838.381	619.870
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(19.005.111)	(17.225.370)	(3.231.926)	(800.101)
FAALİYET KARI/ZARARI		288.182.084	129.486.936	177.809.012	74.190.006
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	16	0	0	0	0
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler	32	57.208.424	26.175.449	38.246.903	13.358.469
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)	33	(24.964.418)	(10.306.106)	(23.571.796)	(6.795.365)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		320.426.090	145.356.279	192.484.119	80.753.110
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(64.504.050)	(26.179.159)	(35.149.172)	(15.709.618)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(62.389.075)	(31.487.666)	(42.081.469)	(18.369.884)
- Ertelemiş Vergi Gelir/Gideri	35	(2.114.975)	5.308.507	6.932.297	2.660.266
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		255.922.040	119.177.120	157.334.947	65.043.492
DURDURULAN FAALİYETLER		0	0	0	0
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası	34	0	0	0	0
Dönem Karı/Zararı		255.922.040	119.177.120	157.334.947	65.043.492
Diğer kapsamlı gelir:		0	0	0	0
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim		0	0	0	0
Duran Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim		0	0	0	0
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim		0	0	0	0
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Ortaklıkların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar		0	0	0	0
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi Gelir/Giderleri		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		255.922.040	119.177.120	157.334.947	65.043.492
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Azınlık Payları	27	159.010.172	74.452.811	84.525.938	34.598.291
Ana Ortaklık Payları		96.911.868	44.724.309	72.809.009	30.445.201
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Azınlık Payları	27	159.010.172	74.452.811	84.525.938	34.598.291
Ana Ortaklık Payları		96.911.868	44.724.309	72.809.009	30.445.201
Hisse Başına Kazanç	36	0,0050	0,0023	0,0038	0,0016
Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		0	0	0	0
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç	36	0,0050	0,0023	0,0038	0,0016
Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		0	0	0	0

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 30 EYLÜL 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI

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

KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI (TL) (SERİ:XI, NO:29 - KONSOLİDE)

Notlar	Bağımsız Denetim'den		
	Geçmemiş 30 Eylül 2011	Geçmemiş 30 Eylül 2010	
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net Dönem Karı	27	96.911.868	72.809.009
Amortisman ve itfa payları	18,19	58.480.251	53.562.757
Kıdem tazminatındaki değişim	24	1.073.692	1.075.961
Ertelenmiş vergi varlıklarındaki değişim	35	3.005.698	(7.851.029)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğündeki değişim	35	(25.658)	144.059
Faiz Gideri	33	6.355.058	6.820.140
Faiz geliri	32	(28.235.675)	(16.994.985)
Gider ve diğer karşılık tahakkukları	22,35	27.298.107	961.300
Ana ortaklık dışı paylardaki değişim	27	171.096.501	95.787.731
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		335.959.842	206.314.943
Ticari alacaklardaki artış / azalışlar	10	5.223.385	(2.549.352)
Diğer alacaklardaki artış / azalışlar	11	145.424	24.031.607
Stoklardaki artış / azalış	13	(37.692.210)	(3.076.568)
Diğer dönen varlıklardaki artış / azalış	26	(25.087.040)	(16.876.315)
Finansal Yatırımlardaki artış / azalış	7	0	0
Diğer duran varlıklardaki artış / azalış	26	(7.041.728)	(5.995.683)
Ticari borçlardaki artış / azalış	10	(63.961)	(16.557.746)
Diğer borçlardaki artış / azalış	11	5.211.567	(240.444)
Diğer yükümlülük ve borçlardaki artış / azalış	26	4.486.505	14.040.586
Diğer artış / azalış	20,27	(1.754.843)	0
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		279.386.941	199.091.028
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Maddi varlık satın alımları	18	(170.417.649)	(130.220.183)
Maddi olmayan varlık satın alımları	19	(592.192)	(314.516)
Maddi varlık satışı	18	534.620	33.838
Mali Duran Varlık Alış / Satışlar	20,27	130.740.097	154.878.826
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(39.735.124)	24.377.965
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Faiz ödemeleri	33	(5.830.724)	(6.498.604)
Alınan faizler	32	27.814.655	16.603.828
Finansal borç ve yükümlülüklerdeki artış / azalış	8	(7.343.522)	(11.608.280)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		14.640.409	(1.503.056)
Nakit ve nakit benzerlerinden meydana gelen net artış		254.292.226	221.965.937
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		295.906.953	73.813.924
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		550.199.179	295.779.861

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 30 EYLÜL 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI

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

(SERİ:XI, NO:29 - KONSOLİDE)

	Sermaye	Ödenmemiş Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	Hisse Senetleri İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)	Dönem Net Karı/(Zararı)	Toplam
01 Ocak 2010 Tarihi itibariyle bakiye	194.040.000	0	0	0	32.919.901	87.244.420		314.204.321
Bağlı Ortaklık Hisse Satışı					(4.383.240)	(14.962.009)		(19.345.249)
Yedeklere Transfer					49.998.844	(49.998.844)		0
Hisse Seneti Alım Satım Farkı					2.446.588	183.036.447		185.483.035
Net dönem karı / zararı							72.809.009	72.809.009
30 Eylül 2010 Tarihi itibariyle bakiyeleri	194.040.000	0	0	0	80.982.093	205.320.014	72.809.009	553.151.116
01 Ocak 2011 Tarihi itibariyle bakiye	194.040.000	0	0	0	80.982.093	300.520.374		575.542.467
Üst Düzey Yöneticilere Ödenen Kar Payı						(1.559.937)		(1.559.937)
Yasal Yedeklere Alınan					21.740.856	(21.740.856)		0
Hisse Senedi Satışları					(2.445.432)	133.204.754		130.759.322
Düzeltilmeler						(194.906)		(194.906)
Net dönem karı / zararı							96.911.868	96.911.868
30 Eylül 2011 Tarihi itibariyle bakiyeleri	194.040.000	0	0	0	100.277.517	410.229.429	96.911.868	801.458.814

01 Ocak – 30 Eylül 2011 Hesap dönemine ait hazırlanan konsolide finansal tablolar, Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 24 Ocak 2012 tarihinde onaylanmıştır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

▪ **İşletmenin ticaret ünvanı:**

Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri Anonim Şirketi olarak, 03.12.1985 tarih ve 1400 no'lu Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlanan esas mukavelesi ile Anonim Şirket olarak kurulmuştur.

▪ **Merkez adresi:**

Necatibey Caddesi 56/B Sıhhiye/Ankara'dır.

▪ **Grup şirketi ise ait olduğu grubun adı:**

Şirketin 52,25 % oranındaki hissesi İpek Matbaacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye aittir.

▪ **İşlem gördüğü borsa(lar):**

Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin % 45'i halka açık olarak 05.02.2003 tarihinden itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda (İMKB) işlem görmektedir.

▪ **Faaliyet Konusu**

Ana faaliyet konusu davetiye, tebrik, kartadres, kartpostal, poster, her türlü baskı, cilt işleri, kâğıt karton kutu ve ambalaj malzemeleri imali, alımı, satımı, ithalatı, ihracatı, matbaa makinaları, matbaa malzemeleri, kırtasiye, ölçü, hesap ve yazı makinaları alımı, satımı, ithalatı, ihracatı, her türlü demir, bakır, krom, çelik, bor, çinko, altın, gümüş, antimuan gibi madenlerin çıkarılması, işletilmesi ve elektrik enerjisi, bio enerji üretimidir.

▪ **Ortaklık yapısı ile işletmede dolaylı kontrolü bulunan ortak(lar):**

	30.09.2011 Sermaye	Pay Oranı (%)	31.12.2010 Sermaye	Pay Oranı (%)
İpek Matbaacılık Sanayi Ticaret A.Ş.	101.385.900	52,25	101.385.900	52,25
Diğer (Halka Açık)	87.318.000	45,00	87.318.000	45,00
Diğer	5.336.100	2,75	5.336.100	2,75
TOPLAM	194.040.000	100	194.040.000	100

▪ **Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı:**

30.09.2011 itibariyle grup bünyesinde ortalama çalışan sayısı 2.106 kişi (31.12.2010: 1.606 kişi)' dir.

▪ **İşletmenin bağlı ortaklıkları ve faaliyet konuları**

Şirketin bağlı ortaklıkları ve faaliyet konuları aşağıdaki tabloda gösterildiği gibidir.

Kontrol Oranları (Koza A.Ş.)

Ünvanı	30.09.2011		31.12.2010		Faaliyet Konusu
	Doğrudan	Dolaylı	Doğrudan	Dolaylı	
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	99,04 %		99,04 %		İnşaat, Turizm, Gıda, Madencilik, Ticaret, İthalat ve İhracat
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.		45,01 %		50,56 %	Madencilik
Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.		99,95 %		99,95 %	Madencilik
Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.		83,76 %		83,76 %	Basın, Yayın
ATP Havacılık Ticaret A.Ş.		99,00 %		99,00 %	Hava Taşımacılığı
Bugün Televizyon Radyo ve Prdk. A.Ş.		99,20 %		98,80 %	Radyo ve Televizyon Yayıncılığı
Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş.		100,00 %		100,00 %	Radyo ve Televizyon Yayıncılığı ve Prodüksiyon
Koza Prodüksiyon ve Tic. A.Ş.		99,58 %		99,58 %	Basın, Yayın, Prodüksiyon ve Danışmanlık

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Rek-Tur Reklam Paz. Ve Tic.Ltd.Şti.		100,00 %		100,00 %	Medya ve Reklam İçerik Hazırlamak, Sunmak ve Pazarlamak
İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti.(*)		99,99 %		99,99 %	Medya İçin Araştırmalar ve Ajans Hizmetleri Sunmak
Keyland Turzım Seyh. ve Tic. A.Ş.		99,99 %		99,99 %	Turizm, Seyahat ve Otel İşletmeciliği
Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.(**)		-		100,00 %	Madencilik
ATP Koza Gıda Tarım Hayvancılık San.ve Tic. A.Ş.(***)		92,00 %		-	Gıda, Tarım ve Hayvancılık
Konaklı Metal Madencilik San. Tic. A.Ş. (****)		58,00 %		-	Madencilik

Etkin Oranları (Koza A.Ş.)

Ünvanı	30.09.2011		31.12.2010	
	Doğrudan	Dolaylı	Doğrudan	Dolaylı
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	99,04 %		99,04 %	
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.		44,58 %		50,10 %
Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.		98,99 %		98,99 %
Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.		82,96 %		82,96 %
ATP Havacılık Ticaret A.Ş.		98,05 %		98,05 %
Bugün Televizyon Radyo ve Prdk. A.Ş.		98,25 %		97,85 %
Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş.		99,04 %		99,04 %
Koza Prodüksiyon ve Tic. A.Ş.		98,62 %		98,62 %
Rek-Tur Reklam Paz. Ve Tic.Ltd.Şti.		99,04 %		99,04 %
İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti.(*)		99,03 %		99,03 %
Keyland Turz.Seyh. ve Tic. A.Ş.		99,03 %		99,03 %
Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.(**)		-		44,65 %
ATP Koza Gıda Tarım Hayvancılık San.ve Tic. A.Ş.(***)		91,12 %		-
Konaklı Metal Madencilik San. Tic. A.Ş. (****)		25,86 %		-

Yukarıda yer alan dolaylı bağlı ortaklık olan Koza Altın İşletmeleri A.Ş. halka açık şirket olup, diğer şirketlerin tamamı halka açık olmayan şirketlerdir.

* Yaşam Haber Ajansı Ticaret Ltd.Şti. firmasının Ünvanı 14.03.2011 tarihinde Ticaret Sicil de tescil ve 18.03.2011 tarihli T.Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanarak İpek Online Bilişim Hizmetleri Ltd.Şti. olarak değiştirilmiştir.

** Koza İpek Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.nin 01.03.2011 tarihinde yapılan Genel Kurulu ile Koza Altın İşletmeleri A.Ş. ne devir işlemi gerçekleşmiş, 04.03.2011 tarih ve 7765 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde tescil işlemi ilan olunmuştur.

*** ATP Koza Gıda Tarım Hayvancılık San.ve Tic. A.Ş. 22.04.2011 tarihinde Ticaret Sicil de tescil ve 27.04.2011 tarihli T.Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanarak kurulmuştur. Gayri faal olduğu için konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.

**** Konaklı Metal Madencilik San. Tic. A.Ş. 20.05.2011 tarihinde Ticaret Sicil de tescil ve 25.05.2011 tarihli T.Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanarak kurulmuştur. Gayri faal olduğu için konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.

▪ İştirakleri ve müşterek yönetime tabi teşebbüslerinin ticaret unvanları :

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur.)

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmıştır. Bu tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, konsolide finansal tablolar SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve bunlara ilişkin dipnotlar SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş dönem konsolide finansal tablolarında gerekli değişiklikler yapılmıştır.

Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş. ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu’na (“TTK”), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı’na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

a) 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan Şirket tarafından uygulanmış, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yeni standartlar:

- UMS 24 (Revize), “İlişkili Taraf Açıklamaları”, Kasım 2009 tarihinde yayımlanmıştır. Yeni standart 2003 yılında yayınlanan UMS 24, “İlişkili Taraf Açıklamaları” ortadan kaldırmıştır. UMS 24 (Revize)’nin uygulanması 1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan dönemler için zorunludur. Revize standart ilişkili taraf tanımını basitleştirmiştir ve tanıma açıklık getirmiştir. Ayrıca revize standart kamu iktisadi teşebbüslerinin diğer kamu iktisadi teşebbüsleri ve devlet ile olan tüm işlemlerini açıklama zorunluluğunu ortadan kaldırmıştır.

b) 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.

c) 2011 yılında henüz geçerli olmayan ve Şirket tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- UFRS 7 (Değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar” 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin ve bu risklerin işletmenin finansal durumu üzerindeki etkilerinin daha iyi anlaşılması amacını taşımaktadır.

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

- UMS 12 (Değişiklik), “Gelir Vergileri” 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

- UMS 19 (Değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir.
- UMS 1 (Değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu”, 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir.
- UFRS 9, “Finansal Araçlar” 1 Ocak 2013 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, “Ortak Düzenlemeler” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: ortak faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27, “Bireysel Finansal Tablolar” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28, “İştirakler ve iş ortaklıkları” 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.

2.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17.03.2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı ile 2005 yılı için Mali Tabloların Enflasyona Göre Düzeltilmesi Uygulamasına son verilmiştir. SPK tarafından 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete yayımlanarak yürürlüğe giren Seri:XI No:29 Tebliğine ilişkin olarak 02.05.2008 tarihinde yapılan açıklamalara istinaden SPK’nın yukarıda belirtilen kararının geçiriliğini koruması nedeni ile Şirketin mali tablolarında 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydı ile, UMSK tarafından yayınlanmış 29 No.lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamış ve dolayısı ile 30.09.2011 ve 31.12.2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.4 Konsolidasyon Esasları

Konsolide bilanço ve gelir tablosu aşağıdaki esaslara göre düzenlenmiştir:

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Bağlı ortaklıklar, Koza A.Ş.’nin, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir.

Şirket’in konsolide mali tablolarına dahil edilen bağlı ortaklıkların ünvanları, sermayesi ve sermayeleri içinde ana ortaklık ile diğer bağlı ortaklıkların sahip oldukları paylar aşağıdaki gibidir;

30.09.2011

Ticari ünvanı	Nominal Sermaye (TL)	Doğrudan Ortaklık Payı (%)	Dolaylı Ortaklık Payı (%)	Ana Ortaklık Dışı Pay (%)
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	169.500.000	99,04		0,96
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.	152.500.000		44,58	55,42
Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.	16.500.000		98,99	1,01
Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	110.000.000		82,96	17,04
ATP Havacılık Ticaret A.Ş.	50.000.000		98,05	1,95
Bugün Televizyon Radyo ve Prdk. A.Ş.	15.000.000		98,25	1,75
Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş.	110.000.000		99,04	0,96
Koza Prodüksiyon ve Tic. A.Ş.	3.600.000		98,62	1,38
Rek-Tur Reklam Paz. Ve Tic.Ltd.Şti.	10.000.000		99,04	0,96
İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti.	2.000.000		99,03	0,97
Keyland Turz.Seyh. ve Tic. A.Ş.	170.000.000		99,03	0,97

31.12.2010

Ticari ünvanı	Nominal Sermaye (TL)	Doğrudan Ortaklık Payı (%)	Dolaylı Ortaklık Payı (%)	Ana Ortaklık Dışı Pay (%)
ATP İnşaat A.Ş.	169.500.000	99,04		0,96
Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.	16.500.000		98,99	1,01
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.	152.500.000		50,10	49,90
Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	100.000.000		82,96	17,04
ATP Havacılık Ticaret A.Ş.	25.000.000		98,05	1,95
Bugün Televizyon Radyo ve Prdk. A.Ş.	10.000.000		97,85	2,15
Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş.	100.000.000		99,04	0,96
Koza Prodüksiyon ve Tic. A.Ş.	3.600.000		98,62	1,38
Rek-Tur Reklam Paz. Ve Tic.Ltd.Şti.	10.000.000		99,04	0,96
İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti.	2.000.000		99,03	0,97
Keyland Turz.Seyh. ve Tic. A.Ş.	150.000.000		99,03	0,97
Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	10.900.000		44,65	55,35

Ana ortaklık Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş. ile bağlı ortaklıkların (“Grup”) ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özsermayeleri dışındaki bilanço kalemleri toplanmış ve yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.

Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi ilke olarak ana ortaklığın ödenmiş/ çıkarılmış sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermayesi yer almamıştır. Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynaklar hesap grubundan "Azınlık Payları" hesap adıyla gösterilmiştir.

Ana ortaklık ile bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirinden yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir. Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, Dönem Kar/Zararının Dağılımı grubunun altında "Azınlık Payları" hesabı adıyla gösterilmiştir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2011 hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu, konsolide nakit akım tablosu ve konsolide öz sermaye değişim tablosunu ise 30 Eylül 2010 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.6 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve borçların netleştirilmesi, sadece hukuken mümkün olması ve işletmenin bu yönde bir niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda mümkündür.

2.7 Hasılat

Satış gelirleri, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, indirimler ve iadeler düşüldükten sonraki faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır. Kira gelirleri dönemsel taahhuk esasına göre, faiz gelirleri etkin faiz yöntemine göre muhasebeleştirilir. Temettü gelirleri ise tahsil etme hakkının olduğu tarihte gelir yazılırlar.

2.8 Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stok maliyeti hesaplama sistemi safha maliyeti olup, Grup stoklarını ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlemektedir.

2.9 Maddi Duran Varlıklar

Maden varlıkları:

Maden varlıkları; maden sahası geliştirme, maden hakları, ertelenen maden çıkarma maliyetleri ile maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması ile ilgili indirgenmiş maliyetlerden oluşmaktadır. Maden varlıkları, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maden varlıkları, üretimin başlaması ile birlikte itfa edilmeye başlanırlar. Maden varlıklarının amortisman giderleri üretim maliyeti ile ilişkilendirilmektedir.

Maden sahası geliştirme maliyetleri, yeni cevher damarlarının değerlendirilmesi ile geliştirilmesinin yanı sıra var olan cevher damarlarının üretiminin devamı ve geliştirilmesi amaçlı yer altı galerilerinin açılması, kazı yapılması, yolların yapılması gibi maliyetleri de içermektedir. Maden geliştirme maliyetleri, söz konusu madenden gelecekte bir ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu, belirli maden alanları için tanımlanabildiği ve maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda aktifleştirilir. Üretim sırasında katlanılan maliyetler, maden sahasının geliştirilmesiyle birebir ilişkili olduğu sürece aktifleştirilir. Üretimle ilgili maliyetler ise gider olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Geliştirme giderlerinin araştırma ve değerlendirme

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

giderlerinden ayrımının yapılamadığı durumlarda, söz konusu geliştirme giderleri oluştukları dönemde kapsamlı gelir tablosuna kaydedilir.

Maden varlıkları, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının Şirket yönetimi tarafından belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda amortismanına tabi tutulmaya başlanırlar. Maden geliştirme maliyetleri gelecekte ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda aktifleştirilir ve ekonomik fayda dikkate alınarak amortismanına tabi tutulur. Maden geliştirme maliyetleri, ilk kayda alındıkları anda ilgili maden alanları bazında tanımlanabildiği ölçüde bölümlere dağıtılır ve her bir maden sahasındaki bölümler ayrı ayrı ekonomik faydalar göz önünde bulundurularak üretim birimleri yöntemi ("units of production method") kullanılarak amortismanına tabi tutulur. İlgili madenin ömrü süresince elde edilecek ekonomik faydaların artmasını sağlayacak söz konusu madende yapılan büyük çapta ve önemli revizyon çalışmaları, aktifleştirilir. Bu kapsamda değerlendirilebilecek, büyük çapta ve önemli revizyonlar haricindeki bakım ve onarım giderleri oluştukları dönemin kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilir. Her bir maden sahasındaki maden geliştirme maliyetleri; dönem içerisinde ilgili madenden çıkarılan toplam miktar bazındaki maden miktarının, söz konusu madendeki toplam miktar bazındaki görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan maden rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan itfa oranı üzerinden amortismanına tabi tutulur. Her bir maden sahasındaki görünür ve mümkün rezerv miktarları, öngörülebilir gelecekte ekonomik olarak çıkarılıp işlenebilecek bilinen ve ölçülebilen kaynağı göstermektedir.

Ertelenen maden çıkarma maliyetleri, dönem içerisinde cevher çıkarmak için katlanılan maliyetlerden oluşmakta olup madenin kullanılabilir geri kalan ömrü baz alınarak hesaplanan ertelenen maden çıkarma oranı dikkate alınarak amortismanına tabi tutulmaktadır. Ertelenen maden çıkarma maliyetleri, tahmin edilen ertelenen maden çıkarma oranının gerçekleşen ertelenen maden çıkarma oranına bölünmesiyle bulunan oran üzerinden itfa edilir. Gerçekleşen maden çıkarma oranı, bilanço tarihine kadar açık ocaktan çıkarılan ve işlenen ton bazındaki kümülatif pasa ve cevher miktarları toplamının dönem içerisinde açık ocaktan çıkarılan miktar bazındaki maden miktarına bölünmesiyle hesaplanmaktadır. Madenin kullanılabilir geri kalan ömrü dikkate alınarak hesaplanan tahmini maden çıkarma oranı ise bilanço tarihine kadar açık ocaktan çıkarılan ve işlenen ton bazındaki tahmini kümülatif pasa ve cevher toplamının, miktar bazındaki açık ocak rezerv toplamına bölünmesiyle hesaplanmaktadır. Buna istinaden, gerçekleşen maden çıkarma oranının, ilgili madenin kullanılabilir ömrü dikkate alınarak hesaplanan tahmini maden çıkarma oranından daha yüksek olması durumunda, yıl içerisindeki tahmini kümülatif pasa ve cevher çıkarmak için katlanılan maliyetin bir kısmı söz konusu oranlar doğrultusunda aktifleştirilmektedir. Madenin kullanılabilir ömrü dikkate alınarak hesaplanan tahmini maden çıkarma oranının, gerçekleşen maden çıkarma oranından daha yüksek olması durumunda ise ilgili maliyetler, yukarıda belirtilen amortisman oranı dikkate alınarak kapsamlı gelir tablosunda üretim gideri olarak muhasebeleştirilir. Madenin kullanılabilir ömrü yılda bir kez gözden geçirilir ve ertelenen maden çıkarma oranındaki değişiklikler ise, ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maden işletme hakları ise elde etme maliyetinden finansal tablolara yansıtılmakta olup dönem içerisinde yer altı ve açık ocaktan çıkarılan miktar bazındaki maden miktarının, görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan miktar bazındaki maden rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan amortisman oranı kullanılarak itfa edilmektedir.

Maden sahası geliştirme aktivitelerine bağlı olarak ortaya çıkan maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması maliyetleri; madenlerin kapanması ve rehabilitasyonu sırasında harcanması kuvvetle muhtemel olan giderlerin karşılığının bilanço tarihi itibarıyla indirgenmiş maliyet değerleri üzerinden finansal tablolara yansıtılmasıdır. Söz konusu karşılıklar bilanço tarihindeki değerlerine piyasalarda oluşan faiz oranı ve yükümlülük ile ilgili risk dikkate alınarak, vergi öncesi olan ve gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermeyen iskonto oranı ile indirgenmiş olup hesaplamalar her bir bilanço döneminde gözden geçirilmektedir. Maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması karşılığının hesaplanmasında kullanılan yönetim tahminlerindeki değişikliklerden kaynaklanan değişimler, maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması maliyetlerine yansıtılır. Öte yandan, her maden için, ilgili maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması maliyetleri; ilgili madenin kalan ekonomik ömürlerinin veya dönem içerisinde ilgili açık ocaktan çıkarılan miktar bazındaki maden miktarının, açık ocak görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan miktar bazındaki rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan amortisman oranından düşük olanı kullanılarak itfa edilmektedir. Mevcut programlar kapsamında çevre kirliliğinin önlenmesi ve çevrenin korunmasına istinaden katlanılan maliyetler oluştukları dönemde gider olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Maden varlıkları, değer düşüklüğü olabileceğini gösteren durumlarda, birbirlerinden bağımsız ve en küçük derecede nakit üreten birimler olarak gruplandırılarak geri kazanılabilir tutarı ile finansal tablolardaki taşınan

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

değeri karşılaştırılarak UMS 36'ya göre değer düşüklüğü açısından test edilir. Değer düşüklüğünün saptanması için maden varlıkları, nakit üreten birimler bazında değerlendirilirler. Eğer söz konusu maden varlığının veya o varlığa ait (varlığın ait olduğu) nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri elde edilecek tutardan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Oluşan değer düşüklüğü kaybı her raporlama döneminde gözden geçirilir ve ilgili varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Diğer maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklar, enflasyonun etkilerine göre 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla düzeltilmiş başlangıç değerleri ve cari yıl girişlerinin maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek ifade edilmişlerdir. Amortisman maddi duran varlıkların faydalı ömürleri dikkate alınarak normal (doğrusal) amortisman yöntemine göre hesaplanmaktadır.

Maddi varlıkların ortalama faydalı ömürleri göz önüne alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıda belirtilmiştir.

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5 - 25 yıl
Binalar	10 - 50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	3 - 40 yıl
Taşıt araç ve gereçleri	4 - 15 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3 - 15 yıl

Şirket, yasal kayıtlarında, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu'nda ele alınan enflasyon muhasebesi uygulaması kapsamında tüm sabit kıymetlerini enflasyon düzeltmesine tabi tutmuştur. 30 Eylül 2011 tarihli mali tablolarda ise VUK kapsamında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilmektedir. Sonradan ortaya çıkan diğer harcamalar söz konusu varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer gider kalemleri tahakkuk esasına göre gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

2.10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, iktisap edilmiş hakları, özel maliyetler ve diğer maddi olmayan duran varlıklardan oluşmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklar, enflasyonun etkilerine göre 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla düzeltilmiş başlangıç değerleri ve cari yıl girişlerinin maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek ifade edilmişlerdir. Amortisman, bütün maddi olmayan duran varlıklar için doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak faydalı ömüre göre hesaplanmıştır. Maddi olmayan duran varlıklar 3-20 yıl içinde itfa edilmektedir. Vergi mevzuatı çerçevesinde yapılan amortisman hesaplamalarında da aynı faydalı ömürler ve doğrusal amortisman yöntemi kullanılmaktadır ancak kıst uygulanmaktadır.

2.11 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Konsolide mali tablolarda, iktisap bedeli ile Şirket tarafından satın alınan şirketin net varlıklarının makul değerindeki payı arasındaki fark anlamına gelen pozitif şerefiye şerefiye aktifleştirilir. Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır ve gerekli görüldüğü takdirde kalıcı değer düşüklükleri zarar olarak kaydedilir.

Şirket, her bir bilanço tarihinde, bir varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Geri kazanılabilir tutar varlığın net satış fiyatı ile kullanım değerinden yüksek olanı seçilerek bulunur. Kullanım değeri, bir varlığın

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

sürekli kullanımından ve faydalı ömrü sonunda elden çıkarılmasından elde edilmesi beklenen nakit akımlarının tahmin edilen bugünkü değeridir. Değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Bir alacakta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda geri çevrilir. Diğer varlıklarda oluşan değer düşüklüğü kaybı, geri kazanılabilir tutar belirlenirken kullanılan tahminlerde bir değişiklik olduğu takdirde geri çevrilir. Değer düşüklüğü kaybının iptali nedeniyle varlığın kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda hiç değer düşüklüğü kaybının mali tablolara alınmamış olması halinde belirlenmiş olacak kayıtlı değeri (amortismanına tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır.

2.12 Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve kapanması ile ilgili karşılıklar:

Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve kapanmasına istinaden hesaplanan karşılık tutarı, yasal düzenlemelere, teknolojik imkanlara ve Şirket yönetiminin en iyi tahminlerine göre oluşturulmuş planlar doğrultusunda hesaplanmıştır. Söz konusu karşılıklar bilanço tarihindeki değerlerine piyasalarda oluşan faiz oranı ve yükümlülük ile ilgili risk dikkate alınarak, vergi öncesi olan ve gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermeyen iskonto oranı ile indirgenmiş olup hesaplamalar her bir bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanmasına istinaden hesaplanan karşılık finansal tablolara ilk kez yansıtıldığında veya yönetimin tahminlerinde değişiklik olduğunda, ilgili değişiklik maddi duran varlıklar hesap grubu altındaki "maden tesisinin rehabilitasyon maliyeti" içerisinde takip edilir ve müteakip dönemlerdeki söz konusu yükümlülüğün indirgenmesi gibi diğer değişimler ise kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

2.13 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişki kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili özellikli varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetine dahil edilmekte, diğer tüm borçlanma maliyetleri katlanılan dönem içerisinde gider olarak mali tablolara alınmaktadır.

2.14 Finansal Araçlar

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır.

- **Nakit ve nakit benzerleri**

Kasa, bankalar ve alınan çekler, nakit ve nakit benzerlerini oluşturmaktadır.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle, dövizli bakiyeler ise bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru esas alınmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru esas alınmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Alınan çeklerin vadesi bilanço tarihini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup devlet iç borçlanma senetleri için borsalarda veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda oluşan faiz haddi dikkate alınarak reeskonta tabi tutulmuştur.

- **Makul Değer**

Yabancı para cinsinden hazır değerlerin, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların makul değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasa ve alınan çeklerin kayıtlı değerlerinin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, makul değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

• Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkları tarafından, alıcılara doğrudan mal satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Ticari alacaklar ve vadeli çekler reeskonta tabi tutulmuştur.

•• Makul Değer

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların makul değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

• İlişkili Taraflar

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların hissedarları, yönetim kurulu üyesi ve genel müdür gibi yönetici personeli, yakın aile üyeleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirakler ve ortaklıklar ilişkili taraf olarak kabul edilmiştir.

Şirket'in faaliyet konusu ile ilgili ilişkili taraflarla yapılan işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

• Ticari Borçlar

Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan mal ve hizmet almak suretiyle oluşan finansal borçlardır.

•• Makul Değer

Ticari borçların vadelerinin bir aydan kısa olmasından dolayı, kayıtlı değerlerinin, borçların makul değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

• Kısa ve Uzun Vadeli Banka Kredileri

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, anapara ve bilanço tarihi itibarıyla tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan değerlerin etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

•• Makul Değer

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerinin makul değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp bilanço tarihleri itibarıyla tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

2.15 İşletme Birleşmeleri

İşletme birleşmelerine ilişkin açıklamalar Dipnot 3'te yapılmıştır.

2.16 Kur Değişiminin Etkileri

Grup, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri TL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

2.17 Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Konsolide kar / zarar tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / zarar, dönem net kar / zararının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. (Dip Not: 36)

Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak ("bedelsiz hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.18 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltmekle yükümlüdür. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, mali tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde mali tablo dipnotlarında açıklanır.

2.19 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda mali tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.20 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.21 Kiralama İşlemleri

Şirket'e kiralanmış varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralama, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın rayiç değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her bir dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibarıyla doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanmış varlıklar, varlığın tahmin edilen ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

2.22 İlişkili Taraflar

Bu rapor kapsamında Şirket'in hissedarları, İpek-Koza Grubu şirketleri; bunların yöneticileri ayrıca bu şirketler tarafından kontrol edilen veya onlarla ilgili olan diğer şirketler ilişkili kuruluş olarak kabul edilmiştir. İlişkili taraflarla olan işlemler mali tablo dipnotlarında açıklanır.

2.23 Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Raporlanabilir bölüm, bölüm bilgileri açıklanması zorunlu olan bir endüstriyel bölüm veya coğrafi bölümdür. Endüstriyel bölümler, belirli bir mal veya hizmeti ya da birbirleriyle ilişkili mal veya hizmet grubunu sağlama veya risk ve fayda açısından Grup'un diğer bölümlerinden farklı özelliklere sahip bölümlerdir. Coğrafi bölümler, Grup'un belirli bir ekonomik çevrede mal veya hizmet temin eden ve risk ve fayda açısından başka bir ekonomik çevre içerisinde faaliyet gösteren diğer bölümlerden farklı özelliklere sahip bölümlerdir.

Bir endüstriyel bölümün veya coğrafi bölümün raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için gereklilik, bölüm hasılatının büyük bir çoğunluğunun grup dışı müşterilere yapılan satışlardan kazanılması ve grup dışı müşterilere yapılan satışlardan ve diğer bölümler ile gerçekleştirilen işlemlerden elde edilen bölüm hasılatının, tüm bölümlere ilişkin iç ve dış toplam hasılatın en az %10'unu oluşturması veya kar veya zararla sonuçlanan bölüm sonucunun kar elde edilen bölümlerin toplam sonuçları ve zarar eden bölümlerin toplam sonuçlarının mutlak anlamda büyük olanının en az %10'una isabet etmesi veya bölüm varlıklarının, tüm bölümlerin toplam varlıklarının en az %10'unu oluşturmasıdır.

Grubun ana faaliyet konusu davetiye, basın, madencilik, hava yolu yolcu taşımacılığı ve turizm olup, Şirket'in satışını yaptığı ürünler /hizmetler grup olarak davetiye, basın, madencilik, taşımacılık ve turizm şeklindeki bir gruplamaya tabi tutulmuştur.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.24 İnşaat Sözleşmeleri

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

2.25 Durdurulan Faaliyetler

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

2.26 Devlet Teşvik ve Yardımları

5084 sayılı kanunla getirilen vergi ve sigorta primi teşvikleri ile enerji desteği açısından Devlet İstatistik Enstitüsü Başkanlığınca 2001 yılı için belirlenen fert başına gayri safi yurt içi hâsıla tutarı, 1.500 ABD Doları veya daha az olan iller ile bu iller dışında kalan ve Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığınca 2003 yılı için belirlenen sosyo-ekonomik gelişmişlik sıralamasına göre endeks değeri eksi olan iller kapsamında yer alan Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.'nin faaliyet gösterdiği Tokat-Turhal'da ve Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin faaliyet gösterdiği Gümüşhane'de vergi ve sigorta primi teşvikleri ile enerji desteğinden yararlanmaktadır.

2.27 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

2.28 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Hazırlanan mali tablolarda, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla dönem sonuçlarına dayanılarak tahmin edilen Kurumlar Vergisi yükümlülüğü için karşılık ayrılmaktadır. Kurumlar Vergisi yükümlülüğü dönem sonucunun kanunen kabul edilmeyen giderler ve indirimler dikkate alınarak düzeltilmesinden sonra bulunan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, varlıkların ve borçların mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin SPK tebliğleri ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya aktif, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında ilişikteki mali tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi aktif, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanması olası durumlarda ayrılır. Bu alacaktan artık yararlanılamayacağı anlaşıldığı oranda ilgili aktiften silinir.

Son dönemlerini zararlı sonuçlandırmış olan işletmeler, kullanılmayan mali zarardan veya kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından faydalanmaya yetecek kadar yeterli mali karın oluşacağı konusunda ikna edici bir kanıt sunabilmeleri veya yeterli vergilendirilebilir geçici farkların bulunması halinde, kullanılmayan mali zararından veya kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından kaynaklanan ertelenen bir vergi varlığını mali tablolara alır. Bu tür durumlarda, ertelenen vergi varlığının tutarı ve söz konusu varlığın kayıtlara yansıtılmasını destekleyen kanıtın niteliği hakkında mali tablo dipnotlarında açıklama yapılır.

Türkiye'de kurum kazançları 30.09.2011 dönemi için % 20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Bu oran 31.12.2010 dönemi için de % 20'dir. Ayrıca kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde üçer aylık ara dönemlerde beyan edilen kurum kazançları üzerinden % 20 oranında (2010 yılı için % 20) geçici vergi ödenmektedir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlardan (vergi matrahından) mahsup edilebilmektedir.

2.29 Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları 01.01.2011 tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki mali tablolara yansıtılmıştır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.30 Emeklilik Planları

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

2.31 Tarımsal Faaliyetler

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

2.32 Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un davetiye, basın, madencilik ve taşımacılık alanlarındaki faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30.09.2011

11.08.2010 tarihinde Grubun Bağlı Ortaklıklarından Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin Yönetim Kurulu kararı gereğince, %99,79 oranıyla kontrol edilen Şirketin bağlı ortaklığı Koza İpek Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (Newmont Altın) 30.09.2010 tarihli bilançosu esas alınarak mevcut aktif ve pasiflerinin, TTK, Kurumlar Vergisi Kanunu ve SPK'nın ilgili hükümleri uyarınca tasfiyesiz infisah yoluyla, bir bütün halinde devir alınması suretiyle, Şirket ile birleştirilmesine ve SPK'ya konu ile ilgili olarak gerekli başvuruların yapılmasına karar verilmiştir. Söz konusu başvuru SPK tarafından 20.01.2011 tarihinde kabul edilmiştir. Koza İpek Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 01.03.2011 tarihinde yapılan Genel Kurulu ile devir işlemi gerçekleşmiş, 04.03.2011 tarih ve 7765 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde tescil işlemi ilan olunmuştur.

Grubun Bağlı Ortaklıklarından, ATP İnşaat Ticaret ve A.Ş., sahip olduğu Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş. hisselerini Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'ye devretmiştir.

31.12.2010

Grubun Bağlı Ortaklıklarından, ATP İnşaat Ticaret ve A.Ş.'nin Bağlı Ortaklıklarından Koza Altın İşletmeleri A.Ş. Newmont Altın'nın (27.08.2010 tarihinden itibaren Koza İpek Madencilik A.Ş.) %99,84 oranındaki hissesinin Newmont Overseas ve Canmont Mining ile yapılan "Hisse Alım Sözleşmesine" istinaden 28.06.2010 tarihinde Newmont Altını Koza Altın İşletmeleri A.Ş. satın almıştır. Koza altın, %94,84 oranındaki Newmont Altın hisselerinin toplam satın alım bedeli olan 8.500.000 ABD Dolarının, 537.780 ABD Doları ve 2.462.220 ABD Dolarını sırasıyla 28.06.2010 ve 02.07.2010 tarihlerinde ödemiş, geri kalan 5.500.000 ABD Doları tutarındaki satın alım bedelinin 3.000.000 ABD Doları tutarındaki kısmı bilanço tarihinden itibaren en az bir yıl sonrası için planlanan Diyadin Projesinin başlamasını müteakip ve kalan 2.500.000 ABD Doları tutarındaki kısmı ise ikinci ödemeden bir yıl sonra ödenecektir.

İşletme birleşmelerini konu alan UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri", iktisap maliyetinin, iktisap edilen işletmenin daha önceden finansal tabloalarında yer almayan duran varlıklar da dahil olmak üzere, tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değerleri belirlenmek suretiyle muhasebeleştirilmesini öngörmektedir.

Grup 28.10.2010 tarihindeki işletme birleşmesinin ilk muhasebeleştirilmesi ile ilgili çalışmalarını tamamlamış olup UFRS 3 (Revize) de yer alan, işletme birleşmesinden itibaren bir yıl ile sınırlı olan, ölçme dönemi sona ermiştir. Değerlendirmelerin sonucunda 30.09.2011 tarihi itibarıyla Newmont Altının iktisabından kaynaklı şerefiyede herhangi bir değer düşüklüğü beklenmemektedir.

UFRS 3 (Revize)'deki hükümler doğrultusunda, kontrol gücü olmayan paylar, iktisap edilen varlığın net varlıklar içindeki paylarının değeri üzerinden değerlendirilmiş ve önemlilik ilkesi gereği kontrol gücü olmayan paylar konsolide finansal tablolara yansıtılmamıştır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Newmont Altının 28.06.2010 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile hesaplanan şerefıyesi 11.232.184,00 TL, iktisaptan kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerin iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değeri 1.998.318,00 TL olmuştur.

Grubun Bağlı Ortaklıklarından, ATP İnşaat Ticaret ve A.Ş., Newmont Altın'nın (27.08.2010 tarihinden itibaren Koza İpek Madencilik A.Ş.) %0,16 oranındaki hissesinin Newmont Overseas ve Canmont Mining ile yapılan “Hisse Alım Sözleşmesine” istinaden 28.06.2010 tarihinde 15.090,46 TL'ye satın almıştır. 27.08.2010 tarihinde Ankara 8.Ticaret Mahkemesinin öz varlık tespiti sonucu söz konusu %0,16 oranındaki paylar için 11.685,15 TL daha ödeme yapılmış ve toplam maliyet 26.775,61 TL olmuştur. Koza Altın İşletmeleri A.Ş.nin 01.01.2010-30.09.2011 hesap dönemine ait denetimden geçmiş Konsolide Mali Tablolarında, Koza İpek Madencilik A.Ş.nin özkaynaklarının tamamının elemine edilmesi nedeniyle, ATP İnşaat Ticaret ve A.Ş.nin Koza İpek Madencilik A.Ş.nin sermayesinde sahip olduğu %0,16 oranında 26.775,61 TL tutarındaki payı Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş.nin 01.01.2010-30.09.2011 hesap dönemine ait Konsolide Mali Tablolarında şerefıye olarak raporlanmıştır. 26.775,61 TL “Dipnot 20 Şerefıye” dipnotunda raporlanmıştır.

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30.09.2011

	Basın	Maden	Davetiye	Taşımacılık	Turizm	Konsolidasyon Eliminasyonu	Toplam
Dönen Varlıklar	44.427.503	596.976.377	76.329.052	402.243	22.483.885	(15.432.247)	725.186.813
Duran Varlıklar	54.942.089	926.579.233	181.485.780	32.722.344	150.094.801	(665.511.648)	680.312.599
TOPLAM VARLIKLAR	99.369.592	1.523.555.610	257.814.832	33.124.587	172.578.686	(680.943.895)	1.405.499.412
Kısa Vadeli Yükümlülükler	41.445.923	109.638.865	1.317.785	1.749.265	9.033.547	(15.432.246)	147.753.139
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.420.991	49.726.693	344.899	8.619.156	58.117	0	60.169.856
Özkaynaklar	56.502.678	1.364.190.052	256.152.148	22.756.166	163.487.022	(665.511.649)	1.197.576.417
TOPLAM KAYNAKLAR	99.369.592	1.523.555.610	257.814.832	33.124.587	172.578.686	(680.943.895)	1.405.499.412

30.09.2011

	Basın	Maden	Davetiye	Taşımacılık	Turizm	Konsolidasyon Eliminasyonu	Toplam	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER								
Satış Gelirleri		65.309.314	552.444.878	8.347.726	2.171.955	5.247.916	(59.013.450)	574.508.339
Satışların Maliyeti (-)		(59.906.379)	(157.661.723)	(6.086.382)	(3.324.335)	(9.169.444)	59.106.307	(177.041.956)
BRÜT KAR/ZARAR		5.402.935	394.783.155	2.261.344	(1.152.380)	(3.921.528)	92.857	397.466.383
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(11.042.731)	(1.416.510)	(1.489.837)	0	(345.140)	191.730	(14.102.488)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(23.959.017)	(32.433.780)	(1.593.679)	(208.720)	(4.373.410)	285.701	(62.282.905)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		0	(17.023.746)	0	0	0	0	(17.023.746)
Diğer Faaliyet Gelirleri		1.240.022	1.953.884	309.017	0	197.158	(570.130)	3.129.951
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(1.683.016)	(16.766.438)	(297.662)	0	(207.250)	(50.745)	(19.005.111)
FAALİYET KARI/ZARARI		(30.041.807)	329.096.565	(810.817)	(1.361.100)	(8.650.170)	(50.587)	288.182.084
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler		490.555	57.033.099	3.836.909	2.353.817	3.888.322	(10.394.278)	57.208.424
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)		(2.985.237)	(18.977.136)	(92.098)	(2.095.288)	(1.079.259)	264.600	(24.964.418)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(32.536.489)	367.152.528	2.933.994	(1.102.571)	(5.841.107)	(10.180.265)	320.426.090
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(7.098.659)	(58.414.262)	(323.121)	220.164	1.111.828	0	(64.504.050)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri		0	(62.140.368)	(248.707)	0	0	0	(62.389.075)
- Ertelemiş Vergi Gelir/Gideri		(7.098.659)	3.726.106	(74.414)	220.164	1.111.828	0	(2.114.975)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(39.635.148)	308.738.266	2.610.873	(882.407)	(4.729.279)	(10.180.265)	255.922.040
DÖNEM KARI/ZARARI		(39.635.148)	308.738.266	2.610.873	(882.407)	(4.729.279)	(10.180.265)	255.922.040
Azınlık Payları		0	0	0	0	0	159.010.172	159.010.172
Ana Ortaklık Payları		(39.635.148)	308.738.266	2.610.873	(882.407)	(4.729.279)	(169.190.437)	96.911.868

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31.12.2010

	Basın	Maden	Davetiye	Taşımıcılık	Turizm	Konsolidasyon Eliminasyonu	Toplam
Dönen Varlıklar	42.502.079	346.507.422	17.513.813	864.474	12.042.642	(5.589.284)	413.841.146
Duran Varlıklar	62.497.000	828.784.796	224.422.685	26.262.549	107.197.337	(685.188.454)	563.975.913
TOPLAM VARLIKLAR	104.999.079	1.175.292.218	241.936.498	27.127.023	119.239.979	(690.777.738)	977.817.059
Kısa Vadeli Yükümlülükler	41.445.839	72.843.075	281.314	4.942.084	8.582.830	(5.589.283)	122.505.859
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.159.002	46.002.825	299.203	7.257.278	29.323	0	54.747.631
Özkaynaklar	62.394.238	1.056.446.318	241.355.981	14.927.661	110.627.826	(685.188.455)	800.563.569
TOPLAM KAYNAKLAR	104.999.079	1.175.292.218	241.936.498	27.127.023	119.239.979	(690.777.738)	977.817.059

30.09.2010

	Basın	Maden	Davetiye	Taşımıcılık	Turizm	Eliminasyon Düzeltilmeleri	Toplam		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER									
Satış Gelirleri			40.155.128	447.354.885	8.654.216	1.513.997	906.512	(107.111.859)	391.472.879
Satışların Maliyeti (-)			(43.003.186)	(198.827.781)	(6.816.456)	(2.997.776)	(819.588)	108.039.176	(144.425.611)
BRÜT KAR/ZARAR			(2.848.058)	248.527.104	1.837.760	(1.483.779)	86.924	927.317	247.047.268
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)			(10.153.898)	(3.318.818)	(853.323)	0	0	3.560.998	(10.765.041)
Genel Yönetim Giderleri (-)			(20.731.750)	(25.902.767)	(1.330.514)	(121.288)	(785.915)	837.438	(48.034.796)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)			0	(10.044.874)	0	0	0	0	(10.044.874)
Diğer Faaliyet Gelirleri			5.905.428	2.340.562	229.628	21	5.633	(5.642.891)	2.838.381
Diğer Faaliyet Giderleri (-)			(883.693)	(2.283.869)	(1.716)	0	(58.668)	(3.980)	(3.231.926)
FAALİYET KARI/ZARARI			(28.711.971)	209.317.338	(118.165)	(1.605.046)	(752.026)	(321.118)	177.809.012
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler			724.517	47.530.466	2.300.390	1.061.654	327.410	(13.697.534)	38.246.903
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)			(2.932.651)	(18.307.502)	(1.178.557)	(1.011.397)	(428.750)	287.061	(23.571.796)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI			(30.920.105)	238.540.302	1.003.668	(1.554.789)	(853.366)	(13.731.591)	192.484.119
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri			5.985.443	(41.387.824)	(200.948)	308.791	145.366	0	(35.149.172)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri			0	(41.867.088)	(214.381)	0	0	0	(42.081.469)
- Ertelemiş Vergi Gelir/Gideri			5.985.443	479.264	13.433	308.791	145.366	0	6.932.297
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI			(24.934.662)	197.152.478	802.720	(1.245.998)	(708.000)	(13.731.591)	157.334.947
DÖNEM KARI/ZARARI			(24.934.662)	197.152.478	802.720	(1.245.998)	(708.000)	(13.731.591)	157.334.947
Azınlık Payları			0	0	0	0	0	84.525.938	84.525.938
Ana Ortaklık Payları			(24.934.662)	197.152.478	802.720	(1.245.998)	(708.000)	(98.257.529)	72.809.009

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle hazır değerlerin ayrıntısı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kasa	293.992	227.063
Bankalar	549.777.793	295.635.868
Diğer Hazır Değerler	97.613	12.956
Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonoları	29.781	29.281
Diğer Menkul Kıymetler	-	1.785
	550.199.179	295.906.953

Bankalarda bulunan mevduatın ayrıntısı aşağıda sunulmuştur:

	30.09.2011 (TL)	31.12.2010 (TL)
BANKALAR:		
A-Vadesiz mevduatlar		
-TL cinsinden	1.537.990	1.655.204
-Döviz cinsinden	291.478	13.991.297
Toplam A	1.829.468	15.646.501
B-Vadeli mevduatlar		
-TL cinsinden	477.866.186	279.856.578
-Döviz cinsinden	70.082.139	132.789
Toplam B	547.948.325	279.989.367
Bankalar toplamı (A+B)	549.777.793	295.635.868

Vade (Gün)	1-30	1-30
Faiz Aralığı (%)	4,75-9,50	2,45 - 8,95

DİPNOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

FİNANSAL YATIRIMLAR (Uzun Vadeli)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
ATP Koza Gıda Tarım Hayvancılık San.Tic. A.Ş.	46.000	-

ATP Koza Gıda Tarım Hayvancılık San.ve Tic. A.Ş. 22.04.2011 tarihinde Ticaret Sicil de tescil ve 27.04.2011 tarihli T.Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanarak kurulmuştur. Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. yeni kurulan şirketin % 92 hissesini sahiptir. Gayri faal olduğu için konsolidasyon kapsamına dahil edilmediğinden uzun vadeli finansal yatırımlarda sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

Cari Dönem (30.09.2011)				
Anapara	Faiz	Toplam	Değerleme Kuru	Tutar

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

USD	8.470.627	50.196	8.520.823	1,8453	<u>15.723.475</u> 15.723.475
Finansal Kiralama Borçları (Vadesi 1 Yıl)					
EUR	55.313	0	55.313	2,5157	<u>139.151</u> 139.151
15.862.626					
<u>Uzun Vadeli Finansal Borçlar</u>					
Uzun Vadeli Krediler					
USD	10.287.041	132.531	10.419.572	1,8453	<u>19.227.237</u> 19.227.237
19.227.237					
Önceki Dönem (31.12.2010)					
	Anapara	Faiz	Toplam	Değerleme Kuru	Tutar
<u>Kısa Vadeli Finansal Borçlar</u>					
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları					
USD	10.656.750	230.829	10.887.578	1,5460	<u>16.832.195</u> 16.832.195
Diğer Mali Borçlar (Vadesi 1 Yıl)					
TL	2.687	0	2.687		<u>2.687</u> 2.687
Finansal Kiralama Borçları (Vadesi 1 Yıl)					
EUR	259.919	0	259.919	2,0491	<u>532.601</u> 532.601
17.367.483					
<u>Uzun Vadeli Finansal Borçlar</u>					
Uzun Vadeli Krediler					
USD	16.059.677	153.714	16.213.391	1,5460	<u>25.065.902</u> 25.065.902
25.065.902					

DİPNOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

TİCARİ ALACAKLAR (Dönen Varlıklar)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari Alacaklar*	17.142.017	22.351.209
Alacak Senetleri	156.431	168.587
Alacaklar Reeskontu (-)	(191.905)	(121.366)
Diğer Ticari Alacaklar*	124.066	126.103
Şüpheli Ticari Alacaklar	936.100	684.258
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(936.100)	(684.258)
	17.230.609	22.524.533

TİCARİ BORÇLAR (Kısa Vadeli Yükümlülükler)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Senetsiz Ticari borçlar*	31.737.231	23.703.432
Borç Senetleri	720.000	559.000
Borçlar Reeskontu (-)	(299.654)	(331.444)
Diğer Ticari Borçlar*	761.830	9.020.590
	32.919.407	32.951.578

(*) Bu tutar içinde yer alan ilişkili taraflarla ilgili tutarlar Dipnot 37 İlişkili Taraf Açıklamaları dipnotunda açıklanmıştır.

DİPNOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

DİĞER ALACAKLAR (Dönen Varlıklar)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Depozito ve Teminatlar	87.000	278.153
Ortaklardan Alacaklar*	-	1.977.505
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar*	589.324	-
Personelden Alacaklar	364.173	283.753
Diğer çeşitli alacaklar*	10.457.561	9.390.532
-Vergi Dairesi KDV Alacakları	9.166.777	7.953.484
-Diğer Alacaklar	1.290.784	1.437.048
	11.498.058	11.929.943

DİĞER BORÇLAR (Kısa Vadeli)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan depozito ve teminatlar	4.307	1.932
Ortaklara Borçlar*	76.109	306.302
Personele Borçlar	1.471.022	1.206.586
Diğer Çeşitli Borçlar*	10.119.559	7.851.669
-Yaşam TV. A.Ş. Hisse Alımı ile ilgili kalan bakiye	9.226.500	7.730.300
-Diğer Alacaklar	893.059	121.369
Diğer Borçlar Reeskontu (-)	-	(985)
Ödenecek Vergi ve Fonlar	4.151.007	3.617.065
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.806.888	2.221.002
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	142.895	101.530
Diğer KDV	213.858	114.142
	18.985.645	15.419.243

DİĞER ALACAKLAR (Duran Varlıklar)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Depozito ve Teminatlar	455.185	168.724

DİĞER BORÇLAR (Uzun Vadeli)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer Çeşitli Borçlar*	10.149.150	8.503.000
-Koza İpek Madencilik A.Ş. Hisse Alımı ile ilgili kalan bakiye	10.149.150	8.503.000

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

(*) Bu tutar içinde yeralan ilişkili taraflarla ilgili tutarlar Dipnot 37 İlişkili Taraf Açıklamaları dipnotunda açıklanmıştır.

DİPNOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

DİPNOT 13 – STOKLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İlk madde ve malzeme	29.846.606	19.230.915
Yarı mamüller	44.589.805	27.242.195
Mamüller	12.155.448	3.924.152
Ticari mallar	6.250.994	4.693.803
Diğer stoklar	262.446	322.024
	93.105.299	55.413.089

DİPNOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

DİPNOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

DİPNOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2010:Yoktur).

DİPNOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak – 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maden Varlıkları	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Maden Sahası Geliştirme Maliyeti	173.034.395	28.709.878	0	201.744.273
Ertelenen Maden Çıkarma Maliyeti	126.635.848	25.041.495	0	151.677.343
Maden Tesisinin Rehabilitasyonu Maliyeti	27.929.779	11.817.341	1.022.951	38.724.169
Satın Alınan Maden Hakları Maliyeti	13.660.305	102.853	0	13.763.158
	341.260.327	65.671.567	1.022.951	405.908.943

Birikmiş Amortismanlar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Maden Sahası Geliştirme Maliyeti	75.895.747	13.131.872	0	89.027.619
Ertelenen Maden Çıkarma Maliyeti	111.173.958	17.860.540	0	129.034.498
Maden Tesisinin Rehabilitasyonu Maliyeti	20.514.154	6.618.243	167.627	26.964.770
Satın Alınan Maden Hakları Maliyeti	8.010.956	619.835	0	8.630.791
	215.594.815	38.230.490	167.627	253.657.678

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Arazi ve Arsalar	23.155.982	657.321	0	23.813.303
Yeraltı -Yerüstü Düzenleri	57.434.461	11.499.030	0	68.933.491
Binalar	43.234.896	9.818.748	2.692	53.050.952
Tesis, Makina ve Cihazlar	162.507.414	42.056.148	373.772	204.189.790
Taşıtlar	41.932.504	4.465.912	1.805.916	44.592.500

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Demirbaşlar	24.354.553	7.319.627	1.523	31.672.657
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.134.442	81.191	0	1.215.633
Yapılmakta Olan Yatırımlar	103.043.951	71.926.555	42.055.499	132.915.007
	456.798.203	147.824.532	44.239.402	560.383.333

Birikmiş Amortismanlar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Arazi ve Arsalar	0	0	0	0
Yeraltı -Yerüstü Düzenleri	34.600.536	2.108.867	0	36.709.403
Binalar	7.199.515	2.190.945	22	9.390.438
Tesis, Makina ve Cihazlar	105.391.559	8.190.534	190.360	113.391.733
Taşıtlar	15.767.246	3.849.882	1.458.875	18.158.253
Demirbaşlar	13.335.745	2.748.728	26	16.084.447
Diğer Maddi Duran Varlıklar	57.729	28.504	0	86.233
	176.352.330	19.117.460	1.649.283	193.820.507

Net Defter Değeri	406.111.385	156.148.149	43.445.443	518.814.091
--------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

1 Ocak – 31 Aralık 2010 hesap dönemindeki maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maden Varlıkları	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Maden Sahası Geliştirme Maliyeti	109.155.120	63.879.275	0	173.034.395
Ertelenen Maden Çıkarma Maliyeti	116.179.066	10.456.782	0	126.635.848
Maden Tesisinin Rehabilitasyonu Maliyeti	24.699.839	6.540.954	3.311.014	27.929.779
Satın Alınan Maden Hakları Maliyeti	13.198.693	461.612	0	13.660.305
	263.232.718	81.338.623	3.311.014	341.260.327

Birikmiş Amortismanlar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Maden Sahası Geliştirme Maliyeti	49.497.139	26.398.608	0	75.895.747
Ertelenen Maden Çıkarma Maliyeti	96.872.922	14.301.036	0	111.173.958
Maden Tesisinin Rehabilitasyonu Maliyeti	19.412.103	1.436.160	334.109	20.514.154
Satın Alınan Maden Hakları Maliyeti	6.429.428	1.581.528	0	8.010.956
	172.211.592	43.717.332	334.109	215.594.815

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Arazi ve Arsalar	23.612.534	639.498	1.096.050	23.155.982
Yeraltı -Yerüstü Düzenleri	46.356.989	11.077.472	0	57.434.461
Binalar	32.366.643	10.868.253	0	43.234.896
Tesis, Makina ve Cihazlar	145.155.860	17.351.554	0	162.507.414
Taşıtlar	36.589.647	5.502.741	159.884	41.932.504
Demirbaşlar	20.808.443	3.559.048	12.938	24.354.553
Diğer Maddi Duran Varlıklar	85.177	1.049.265	0	1.134.442
Yapılmakta Olan Yatırımlar	24.269.910	99.699.586	20.925.545	103.043.951
	329.245.203	149.747.417	22.194.417	456.798.203

Birikmiş Amortismanlar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Arazi ve Arsalar	0	0	0	0
Yeraltı -Yerüstü Düzenleri	31.362.472	3.238.064	0	34.600.536
Binalar	4.819.343	2.380.172	0	7.199.515

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Tesis, Makina ve Cihazlar	92.126.120	13.265.439	0	105.391.559
Taşıtlar	10.893.931	5.002.458	129.143	15.767.246
Demirbaşlar	10.473.195	2.872.391	9.841	13.335.745
Diğer Maddi Duran Varlıklar	42.158	15.571	0	57.729
	149.717.219	26.774.095	138.984	176.352.330
Net Defter Değeri	270.549.110	160.594.613	25.032.338	406.111.385

DİPNOT 19 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak – 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Haklar	7.021.819	19.349	0	7.041.168
Özel Maliyetler	1.232.514	55.810	0	1.288.324
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	47.870.632	517.033	0	48.387.665
	56.124.965	592.192	0	56.717.157
Tükenme Payları	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Haklar	3.604.377	353.429	0	3.957.806
Özel Maliyetler	582.530	178.623	0	761.153
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	4.137.006	767.876	0	4.904.882
	8.323.913	1.299.928	0	9.623.841
Net Defter Değeri	47.801.052	(707.736)	0	47.093.316

1 Ocak – 31 Aralık 2010 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Haklar	6.679.902	341.917	0	7.021.819
Özel Maliyetler	1.013.726	234.244	15.456	1.232.514
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	47.586.745	283.887	0	47.870.632
	55.280.373	860.048	15.456	56.124.965
Tükenme Payları	01.01.2010	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2011
Haklar	3.002.343	602.120	86	3.604.377
Özel Maliyetler	383.952	214.033	15.455	582.530
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.143.445	993.561	0	4.137.006
	6.529.740	1.809.714	15.541	8.323.913
Net Defter Değeri	48.750.633	(949.666)	(85)	47.801.052

DİPNOT 20 – ŞEREFİYE

- 30.09.2011

Şirket	Karşı Şirket	Bakiye
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.	35.335
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	22.725.696
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş.	22.898

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Keyland Turz.Seyh. ve Tic. A.Ş.	1.340.095
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.	Mastra Madencilik A.Ş..	2.784.852
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.	Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	11.232.184
		38.141.060

Şirket	ATP İnş. ve Tic. A.Ş.	Koza Altın İşlt. A.Ş.	Konsolide Toplam
Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.	35.335	-	35.335
Mastra Madencilik	-	2.784.852	2.784.852
Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	22.725.696	-	22.725.696
Yaşam Televizyon Yayın Hizm.A.Ş.	22.898	-	22.898
Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş	1.340.095	-	1.340.095
Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	-	11.232.184	11.232.184
Şerefiye Toplamları	24.124.024	14.017.036	38.141.060

• 31.12.2010

Şirket	Karşı Şirket	Bakiye
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.	35.335
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	22.725.696
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş.	22.898
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Keyland Turz.Seyh. ve Tic. A.Ş.	1.340.095
ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	26.775
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.	Mastra Madencilik A.Ş..	2.784.852
Koza Altın İşletmeleri A.Ş.	Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	11.232.184
		38.167.835

Şirket	ATP İnş. ve Tic. A.Ş.	Koza Altın İşlt. A.Ş.	Konsolide Toplam
Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.	35.335	-	35.335
Mastra Madencilik	0	2.784.852	2.784.852
Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş.	22.725.696	-	22.725.696
Yaşam Televizyon Yayın Hizm.A.Ş.	22.898	-	22.898
Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş	1.340.095	-	1.340.095
Koza İpek Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	26.775	11.232.184	11.258.959
Şerefiye Toplamları	24.150.799	14.017.036	38.167.835

Şerefiye, sektör bazındaki faaliyetleri, ortalama sermaye maliyetleri ve şerefiyenin doğduğu şirketlerdeki özsermaye değerleri dikkate alınarak yapılan hesaplama sonucunda değer düşüklüğüne rastlanılmamıştır.

DİPNOT 21 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur)

DİPNOT 22 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

BORÇ KARŞILIKLARI (Kısa Vadeli Yükümlülükler)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	22.989.507	19.815.446
- Rödevans ve devlet maden hakkı gider karşılığı	5.975.285	5.934.642
- Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve maden kapama karşılığı	9.328.540	6.335.190
- Dava karşılığı	7.683.066	7.545.614

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

- Diğer	2.616	
	22.989.507	19.815.446

BORÇ KARŞILIKLARI (Uzun Vadeli Yükümlülükler)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	25.347.360	16.780.654
-Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve maden kapama karşılığı	25.347.360	16.780.654

a) Karşılıklar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla,

Ana Ortaklık Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 3.896.-TL karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. Rödevans ve devlet maden hakkı gider karşılığı olarak 5.975.285.-TL. , Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve maden kapama karşılığı olarak kısa vadeli 9.328.540.-TL.Uzun vadeli 25.347.360.-TL. Karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. İş Mahkemelerinde devam eden davaları için 435.906.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş. Telefon gider karşılığı olarak 2.616.-TL. tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş. Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 455.078.-TL ve devam eden davaları için 3.320.316.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 111.147.-TL ve devam eden davaları için 3.817.642.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Prodüksüyon ve Tic.A.Ş. devam eden davaları için 17.550.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret LTD.ŞTİ. Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 365.980.-TL ve devam eden davaları için 20.300.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti. devam eden davaları için 71.352.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla,

Ana Ortaklık Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 3.896.-TL karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. Rödevans ve devlet maden hakkı gider karşılığı olarak 5.934.642.-TL. , Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve maden kapama karşılığı olarak kısa vadeli 6.335.190.-TL.Uzun vadeli 16.780.654.-TL. Karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. İş Mahkemelerinde devam eden davaları için 653.847.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş. Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 366.082.-TL ve devam eden davaları için 3.097.896.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 111.147.-TL ve devam eden davaları için 3.684.668.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Prodüksüyon ve Tic.A.Ş. devam eden davaları için 17.550.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret LTD.ŞTİ. Şüpheli Alacak Karşılığı olarak 203.134.-TL ve devam eden davaları için 20.300.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti. devam eden davaları için 71.353.-TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

b) Teminat ve İpotek olarak Alınan Mektup, Çek ve Senetler

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla,

Ana Ortaklık tarafından kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış olan teminat tutarı 535.000.-TL'dir.

Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. tarafından teminat olarak 1.075.666.-TL alınmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. tarafından teminat olarak 12.654.807.-TL. , 12.525.130.-USD ve 88.000.-EUR alınmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. tarafından teminat olarak 30.000.-TL. Ve 209.000.-USD alınmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş. tarafından teminat olarak 1.496.808.-TL, 3.053.276.-EUR, 18.000.-GBP ve 1.430.571.-USD alınmıştır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla,

Ana Ortaklık tarafından kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış olan teminat tutarı 555.000.-TL'dir.

Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. tarafından teminat olarak 1.075.666.-TL alınmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. tarafından teminat olarak 23.821.488.-TL. , 5.614.563.-USD ve 294.825.-EUR alınmıştır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş. tarafından teminat olarak 1.520.369.-TL, 3.007.122.-EUR ve 3.042.678.-USD alınmıştır.

c) Teminat ve İpotek olarak Verilen Mektup, Çek ve Senetler

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla,

Teminatlar

Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. tarafından grup şirketleri Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş. lehine 78.132.-TL. , Rek-Tur Reklam Paz.ve Tic.LTD.ŞTİ. lehine 40.975.-TL. , Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. lehine 113.300.-TL. ve Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. lehine 214.650.-TL tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. tarafından 2.430.902.-TL.ve 30.000.-USD tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. tarafından kendi lehine 455.150.-TL, tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş. tarafından kendi lehine 3.477.280.-TL, grup şirketleri Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. lehine 86.000.-TL ve Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. lehine 32.500.-TL.tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık ATP Havacılık Ticaret A.Ş. tarafından 735.500.-TL tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. tarafından tarafından kendi lehine 107.561.-TL ve 815.616.-USD tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. tarafından 10.500.-TL tutarlarında teminat verilmiştir.

İpotekler

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin aktif değerler üzerindeki ipotek tutarları 900.-TL'dir.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla,

Teminatlar

Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. tarafından grup şirketleri Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş. lehine 151.412.-TL. , Rek-Tur Reklam Paz.ve Tic.LTD.ŞTİ. lehine 40.975.-TL. , Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. lehine 113.300.-TL. ve şirketi Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. lehine 47.150.-TL tutarlarında teminat verilmiştir.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. tarafından 1.270.382.-TL. ve 60.000.-USD tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. tarafından kendi lehine 245.560.-TL, tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş. tarafından kendi lehine 2.019.285.-TL, grup şirketleri Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. lehine 94.000.-TL ve Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. lehine 32.500.-TL.tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık ATP Havacılık Ticaret A.Ş. tarafından 735.500.-TL tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. tarafından tarafından kendi lehine 107.561.-TL ve 815.616.-USD tutarlarında teminat verilmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. tarafından 10.500.-TL tutarlarında teminat verilmiştir.

İpotekler

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin aktif değerler üzerindeki ipotek tutarları 900.-TL.'dir.

30.09.2011 ve 31.12.2010 tarihleri itibariyle şirketin teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tablolar aşağıdaki gibidir :

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL karşılığı
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
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	TL	7.783.350	7.783.350	TL	4.869.025	4.869.025
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	EUR	0	0	EUR	0	0
	USD	845.616	1.384.976	USD	875.616	1.353.702
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	TL	7.783.350	7.783.350	TL	4.869.025	4.869.025
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	EUR	0	0	EUR	0	0
	USD	845.616	1.384.976	USD	875.616	1.353.702
Toplam			9.168.326			6.222.727
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirketin Özkaynaklarına oranı			% 0,76			% 0,64

d) Şarta Bağlı Olaylar

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle,

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. aleyhine açılmış 12 adet iş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'de de şirket avukatları tarafından takip edilen 12 adet iş dava dosyası , 4 adet basın kuruluşları ile ilgili dava dosyası, 50 adet idari dava dosyası ve 6 adet te diğer dava dosyası bulunmaktadır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş. adına devam eden 250 adet Basın, İdare ve İş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. adına devam eden açılmış 170 adet Basın, İdare ve İş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. adına açılmış 4 adet iş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret Ltd.Şti. adına açılmış 7 adet iş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti. adına açılmış 6 adet iş davası bulunmaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla,

Dolaylı Bağlı Ortaklık Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş. aleyhine açılmış 18 adet iş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'de de şirket avukatları tarafından takip edilen 12 adet iş dava dosyası, 6 adet basın kuruluşları ile ilgili dava dosyası, 48 adet idari dava dosyası ve 10 adet te diğer dava dosyası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza İpek Gazetecilik ve Yayıncılık A.Ş. adına devam eden 226 adet Basın, İdare ve İş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Yaşam Televizyon Yayın Hizm. A.Ş. adına devam eden açılmış 163 adet Basın, İdare ve İş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Prodüksüyon ve Tic. A.Ş. adına açılmış 4 adet iş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret LTD.ŞTİ. adına açılmış 7 adet iş davası bulunmaktadır.

Dolaylı Bağlı Ortaklık İpek Online Bilişim Hizm. Ltd.Şti. adına açılmış 6 adet iş davası bulunmaktadır.

DİPNOT 23 – TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

DİPNOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.342.964	4.269.272

Kıdem Tazminatı Karşılığı:

Türk kanunlarına göre Grup en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak emekliye ayrılan (kadınlar için 58 erkekler için 60), ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 23 Mayıs 2002 tarihi itibarıyla ilgili yasa değiştiğinden, emeklilikten önceki hizmet süresiyle bağlantılı, bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 2.731,85 TL (31 Aralık 2010: 2.517,01 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı hesaplanmalarında aşağıda kriterler dikkate alınmaktadır;

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kıdem Tazminatı Tavanı	2.731,85	2.623,33
Yıllık İskonto Oranı	% 4,66	% 4,66
Emeklilik Olasılığı	% 98 - % 99	% 98 - % 99

Yukarıda açıklanan yasal düzenlemeler haricinde emeklilik taahhütleri için herhangi bir düzenleme yoktur.

Fon ayrılma zorunluluğu bulunmadığından yükümlülük için fon ayrılmamıştır.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup çalışanlarının emekliliğinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüğünün, bilanço tarihindeki değeri tahmini olarak hesaplanmıştır.

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, şirketlerin belirli sosyal hak planları kapsamındaki yükümlülüklerinin tahmini için aktüer değerlendirme yöntemlerinin kullanılmasını öngörmektedir. Buna bağlı olarak, toplam yükümlülüğün hesaplanmasında her bir şirket için aktüer varsayımlar ve mevcut yasal yükümlülükler kullanılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 30 Eylül 2011 dönemine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2010 itibariyle karşılık	4.269.272
Dönem içindeki artış	1.774.936
Ödenen kıdem tazminatı (-)	(701.244)
30 Eylül 2011 itibariyle karşılık	5.342.964

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Aralık 2010 dönemine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2010 itibariyle karşılık	2.834.698
Dönem içindeki artış	2.012.985
Ödenen kıdem tazminatı (-)	(578.411)
30 Eylül 2011 itibariyle karşılık	4.269.272

DİPNOT 25 – EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

DİPNOT 26 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Sipariş Avansları	14.524.913	2.996.891
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.587.713	2.826.497
Gelir Tahakkukları	885.255	327.301
Devreden KDV	27.059.812	21.424.269
Diğer KDV	4.588.287	189.238
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	1.247.649	9.205
İş Avansları	2.231.197	154.177
Personel Avansları	100.335	139.050
Yayın yapım Programları	928.507	-
	53.153.668	28.066.628

DİĞER DURAN VARLIKLAR	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Sipariş Avansları(M.D.V.)	32.903.782	27.645.922
Verilen Sipariş Avansları(M.O.D.V.)	10.000	-
Gelecek Yıllara Ait Giderler	2.276.037	502.169
	35.189.819	28.148.091

DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER (Kısa Vadeli)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan Sipariş avansları	7.612.457	17.742.993
Gelecek Aylara Ait Gelirler	12.575	58.333
Gider Tahakkukları	17.525.365	2.862.566
Rödevans ve Devlet Maden Hakkı Gider Karşılığı	10.877.286	-
Film, Program ve Yayın Gider Karşılığı	3.933.026	2.419.625
Personel İkramiye Karşılığı	2.700.399	-
Elektrik Gideri Karşılığı	-	422.316
Diğer Gider Karşılıkları	14.654	20.625
	25.150.397	20.663.892

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 – ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla enflasyona göre düzeltilmemiş kayıtlı sermayesi aşağıda belirtilmiştir

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kayıtlı Sermaye Tavanı	600.000.000	200.000.000
Ödenmiş Sermaye	194.040.000	194.040.000

Sermayeye sahip ortakların dökümü aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı/Ünvanı	30.09.2011		31.12.2010	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı
İpek Matbacılık A.Ş.	52,25	101.385.900	52,25	101.385.900
Halka Arz	45,00	87.318.000	45,00	87.318.000
İpek Ailesi	0,20	360.000	0,80	1.540.000
Koza İpek Holding A.Ş.	2,55	4.976.100	1,95	3.796.100
	100,00	194.040.000	100,00	194.040.000

Sermayeyi Temsil Eden Hisse Senetlerine Tanınan İmtiyazlar

Grup	Nama/Hamiline	Nominal Değeri	İmtiyaz Türü (*)
A	Nama	24.255.000	3 – 4
B	Hamiline	72.765.000	3
C	Hamiline	97.020.000	-

(*) İmtiyaz Türü :

1. Kar Payı İmtiyazı
2. Oy İmtiyazı
3. Yönetim Kurulu Seçiminde İmtiyaz
4. Denetim Kurulu Seçiminde İmtiyaz
5. Yeni Pay Alma İmtiyazı Hisse Devri vb. Kısıtlamalar
6. Diğer İmtiyazlar

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar dönem net karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerin ayrıntısına aşağıda yer verilmiştir.

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer Sermaye Yedekleri	50.532.515	50.532.515
Yasal Yedekler	49.745.002	30.449.578
	100.277.517	80.982.093

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 8 Ocak 2008 tarihli 4/138 sayılı kararı gereğince 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım oranı % 20 (2006: %20) olarak uygulanacaktır. Buna göre bu dağıtımın şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin % 5’inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirilmeden sermaye artırımını yapan ve bu nedenle payları “eski” ve “yeni” şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, 2007 yılı faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtılmaları zorunluluğu getirilmiştir. 1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıklar (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi): - “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle; - “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”, ilişkilendirilmiştir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Yukarıdaki hususa göre Grubun Seri XI, No:29 sayılı Tebliğ’e göre kar dağıtımında baz alınacak Özkaynak tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Net Dönem Karı	96.911.868	95.218.145
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	410.229.429	205.302.229
Kar dağıtımına esas olan toplam özkaynak	507.141.297	300.520.374

Ana Ortaklık Dışı Paylar

Ana ortaklık dışı paylar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ana Ortaklık Dışı Paylar (Özkaynaklardan)	396.117.603	225.021.102
Ana Ortaklık Dışı Paylar (Dönem Faaliyet sonuçlarından)	159.010.172	84525938

31.12.2010 :

Koza Altın A.Ş. Hisse Senetlerin Alım ve Satımı :

Hisse Senetleri Grubun Bağlı Ortaklığı Koza Altın İşletmeleri A.Ş.’nin halka arzı sırasında; Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş. tarafından 3.033.395 Lot, Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. tarafından 5.441.537 Lot İMKB’den hisse seneti satın alınmıştır.

Kısa vadeli finansal yatırımlar hesabında raporlanan hisse senetleri ile ilgili olarak T.C.Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulunca gönderilen 13.01.2012 tarih ve 74-528 sayılı yazıda; 13.01.2012 tarih ve 1/5 sayılı toplantısında “Şirketin 01.01.2009-31.12.2009 ve izleyen hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarının incelenmesi neticesinde; 31.03.2010, 30.06.2010, 30.09.2010, 31.12.2010, 31.03.2011, 30.06.2011 ve 30.09.2011 tarihli finansal tabloların, halka arz gelirleri ile halka arz sırasında ve sonrasında alınan ve daha sonra satılan Koza paylarının hatalı muhasebeleştirilmesi nedeniyle UMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” hükmlerine uygun olarak düzeltilmesi, bağımsız denetime veya sınırlı incelemeye tabi olan dönemlerin bağımsız denetimden geçirilmesi ve düzeltilen tüm finansal tabloların bir ay içinde kamuya açıklanması gerektiği hususu” Şirkete bildirilmiştir.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Grup Şirketlerinden Koza Altının stabilizasyon amaçlı Grup şirketlerince satın alınan hisse senetleri, UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu hükümleri doğrultusunda Finansal Tabloların Gerçeğe Uygun Sunulması ilkesi gereğince “Finansal Yatırım” olarak değerlendirilmiş ve yapılan uygulama bağımsız denetimden de geçmiştir. Ancak SPK, hisse Koza Altının hisse senetlerinin Grup Şirketlerince alım ve satım işlemlerini UMS_27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar hükümleri doğrultusunda değerlendirmiş ve belirtilen işlemin özkaynak yöntemine göre raporlanması gerektiği hususunu Şirkete bildirmiştir. Bu nedenle söz konusu hisse senetlerinin alım satımı UMS_27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar hükümleri doğrultusunda değerlendirilmiş ve raporlanmıştır.

DİPNOT 28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Yurtiçi Satışlar	543.671.418	298.942.401
Yurtdışı Satışlar	34.975.911	95.443.256
Diğer Gelirler	1.938.517	2.136.747
Satıştan İadeler (-)	(4.650.943)	(3.838.051)
Satış İskontoları (-)	(137.361)	(38)
Diğer İndirimler (-)	(1.289.203)	(1.211.436)
Satış Gelirleri (Net)	574.508.339	391.472.879
Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(141.897.248)	(121.486.219)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(13.547.128)	(16.571.556)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(21.597.580)	(6.367.836)
Satışların Maliyeti (-)	(177.041.956)	(144.425.611)

DİPNOT 29 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17.023.746	10.044.874
-İlk madde ve malzeme giderleri	-	-
-Personel ücretleri	-	-
-Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	17.023.746	10.044.874
-Çeşitli giderler	-	-
-Vergi, resim, harç ve kesintiler	-	-
-Amortisman giderleri	-	-
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	14.102.488	10.765.041
-İlk madde ve malzeme giderleri	64.292	52.855
-Personel ücretleri	1.806.735	1.621.563
-Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	6.032.198	5.498.956
-Çeşitli giderler	5.856.359	3.483.979
-Vergi, resim, harç ve kesintiler	115.529	5.449
-Amortismanlar	227.375	102.239
Genel Yönetim Giderleri	62.282.905	48.034.796

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

-İlk madde ve malzeme giderleri	764.500	324.623
-Personel ücretleri	32.905.841	24.914.822
-Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	10.628.283	10.154.660
-Çeşitli giderler	13.155.081	8.731.923
-Vergi, resim, harç ve kesintiler	1.817.710	1.319.454
-Amortisman giderleri	3.011.490	2.589.314
Faaliyet Giderleri	93.409.139	68.844.711

DİPNOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Faaliyet giderleri içinde bulunan amortisman ve personel giderlerinin ayrıntılarına aşağıda verilmiştir.

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
İlk madde ve malzeme giderleri	828.792	377.478
Personel ücretleri	34.712.576	26.536.385
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	33.684.227	25.698.490
Çeşitli giderler	19.011.440	12.215.902
Vergi, resim, harç ve kesintiler	1.933.239	1.324.903
Amortisman giderleri	3.238.865	2.691.553
	93.409.139	68.844.711

DİPNOT 31 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Konusu Kalmayan Karşılıklar	2.011	117.729
Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar	1.808.774	2.148.210
Diğer Gelir ve Karlar	1.319.166	572.442
	3.129.951	2.838.381

Diğer Faaliyet Giderleri

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Komisyon Giderleri	935.872	134.816
Karşılık Giderleri	253.842	185.218
Faaliyetlerle İlgili Diğer Gider ve Zararlar	117.218	1.311.577
Önceki Dönem Gider ve Zararları	46.888	52.544
Bağış ve Yardımlar	16.500.000	-
Diğer Gider ve Zararlar	1.151.291	1.547.771
	19.005.111	3.231.926

DİPNOT 32 – FİNANSAL GELİRLER

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Faiz Gelirleri	27.814.655	16.603.828
Menkul Kıymet Satış Karları	717	381
Kambiyo Karları	28.972.032	21.321.460
Reeskont Faiz Gelirleri	421.020	321.234
	57.208.424	38.246.903

DİPNOT 33 – FİNANSAL GİDERLER

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Menkul Kıymet Satış Zararları		
Kambiyo Zararları	18.661.482	16.864.664
Reeskont Faiz Giderleri	472.212	208.527
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri	5.830.724	6.498.605
	24.964.418	23.571.796

DİPNOT 34 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2010: Yoktur).

DİPNOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	70.874.263	73.821.513
Dönem Karı Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükler (-)	(39.028.706)	(57.533.296)
	31.845.557	16.288.217

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın 3.295.031 TL , Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.'nin 5.438.864 TL , Dolaylı Bağlı Ortaklıklardan Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin 60.045.317 TL ve Dolaylı Bağlı Ortaklıklardan Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.'nin 2.095.051 TL Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılığı bulunmaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın 129.713 TL , Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.'nin 16.188.134 TL , Dolaylı Bağlı Ortaklıklardan Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin 56.802.236 TL ve Dolaylı Bağlı Ortaklıklardan Özdemir Antimuan Madenleri A.Ş.'nin 701.430 TL Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılığı bulunmaktadır.

Ertelenmiş Vergi

Grup ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Muhasebe Standartları ve yasal mali tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlığı ve yükümlülüğü için uygulanacak vergi oranı 30 Eylül 2011 için % 20'dir. (31 Aralık 2010 için % 20'dir.)

Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. firmasında yeralan Kullanılabilir Yatırım Teşvikinden Doğan Geçici Farklar için % 60 oranında ertelenmiş vergi ayrılmıştır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ertelenen Vergi Varlığı	40.573.128	43.578.826
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	(103.145)	(128.803)
Ertelenen Vergi Varlığı - Net	40.469.983	43.450.023

	Toplam Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı (Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alacak Reeskontu	191.905	121.666	38.381	24.273
Stoklar	17.889.994	14.717.093	3.577.999	2.943.419
Bağlı Şirketler	1.471.142	1.470.413	294.228	294.083

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(4.320.492)	13.928.420	(864.098)	2.785.684
Kullanılan Yatırım Teşvik Borç Reeskontu	39.066.932	1.565.188	8.240.159	939.113
Rödevans Gider Karşılığı	(299.655)	(331.444)	(59.931)	(66.289)
Kıdem tazminatı karşılığı	0	3.859.338	0	771.868
Diğer	5.324.536	4.269.272	1.064.907	853.855
Gelecek yıllara devreden mali Zararlar	4.038.904	2.586.195	807.781	517.239
	136.852.784	171.933.892	27.370.557	34.386.778
	200.216.050	214.120.033	40.469.983	43.450.023

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>30 Eylül 2010</u>
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	62.389.075	42.081.469
Ertelenmiş Vergi Karşılığı	2.114.975	(6.932.297)
	64.504.050	35.149.172

DİPNOT 36 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>30 Eylül 2010</u>
Net Dönem Karı	96.911.868	72.809.009
Her biri 0,01 TL nominal değerli hisse sayısı	19.404.000.000	19.404.000.000
Hisse Başına Kazanç (TL)	0,0050	0,0038

30 Eylül 2011 döneminde 0,01 TL nominal değerdeki hisse başına 0,0050 TL dönem karı isabet etmiş olup, 30 Eylül 2010 döneminde 0,01 TL nominal değerdeki hisse başına 0,0038 TL dönem karı isabet etmiştir. Kar dağıtımı için, öncelikle Türk Ticaret Kanunu düzenlemeleri uyarınca yasal kayıtlar üzerinden yedek akçe ayrılması, Tebliğ uyarınca düzeltilmiş mali tablolarda bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden dağıtılacak tutarın tamamı, yasal net dağıtılabilir kardan karşılanabiliyorsa bu tutarın tamamı, yasal kayıtlarda yer alan tutardan karşılanamıyorsa yasal kayıtlardaki net dağıtılabilir tutarın tamamının dağıtılması gerekmektedir.

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar ile dönem içinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda verilmiştir.

• İlişkili taraflardan alacaklar

<u>(Kısa Vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
İpek Matbaacılık San.ve Tic. A.Ş. (Ticari Alacak)	-	1.977.505
Koza İpek Holding A.Ş. (Ticari Alacak)	6.998	-
ATP Koza Gıda A.Ş. (Ticari Olmayan Alacak)	597.236	-
	604.234	1.977.505

30.09.2011 Tarihinde ortaklardan alacaklara etkin faiz oranı TL alacaklar için % 7,00 ABD Doları ve AVRO cinsinden olan alacaklar için sırasıyla % 0,3743 ve % 1,4950 olarak hesaplanan faiz tutarı mali tablolara alınmıştır. 30.09.2011 Tarihinde ATP Koza Gıda A.Ş.'den olan alacaklara 2.094 TL faiz tahakkuk ettirilmiştir.

31.12.2010 tarihindeki ortaklardan alacaklar ticari nitelikte olduğundan etkin faiz oranı uygulaması yapılmamıştır.

• İlişkili taraflara borçlar

<u>(Kısa Vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
İpek Matbaacılık San.ve Tic. A.Ş. (Ticari Borç)	1.485.114	455.003
Koza İpek Holding A.Ş. (Ticari Borç)	125.045	-

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

1.610.159

455.003

30.09.2011 tarihindeki ortaklara olan borçlar ticari nitelikte olduğundan etkin faiz oranı uygulaması yapılmamıştır.

31.12.2010 tarihindeki ortaklara olan borçlar ticari nitelikte olduğundan etkin faiz oranı uygulaması yapılmamıştır.

• Mal ve hizmet alımları (*)

30.09.2011

Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı	Ortak /İştirak/ Bağlı Ortaklık	Tutar	ALİŞ	SATIŞ	
			Toplam Tutar İçindeki Pay (%)	Tutar	Toplam Tutar İçindeki Pay (%)
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	5.978.701	97	-	-
Koza Altın İşlt. A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	51.508	1
Yaşam TV.Yay.Hizm.A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	962	1
Koza İpek Gazete	Bağlı Ortaklık	-	-	6.208	1
Keyland Tur.Sey.A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	11.803	1

31.12.2010

Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı	Ortak /İştirak/ Bağlı Ortaklık	Tutar	ALİŞ	SATIŞ	
			Toplam Tutar İçindeki Pay (%)	Tutar	Toplam Tutar İçindeki Pay (%)
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	7.785.232	99	-	-
Koza Altın İşlt. A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	93.899	1
Yaşam TV.Yay.Hizm.A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	6.136	1
Rek-Tur Reklam Ltd.Şti.	Bağlı Ortaklık	-	-	162	1
Keyland Tur.Sey.A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	220	1
Özdemir Antimuan A.Ş.	Bağlı Ortaklık	-	-	438	1

• İlişkili taraflarla yapılan diğer işlemler (*)

30.09.2011

Alınan Faiz, Kira ve Benzerleri

Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı	Ortak /İştirak/ Bağlı Ortaklık	Alınan Faiz, Kira Ve Benzerlerinin Türü	Tutar	Toplam Tutar
				İçindeki Payı (%)
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Kira	177.562	79
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Faiz	29.582	1
Koza-İpek Holding A.Ş.	Ortak	Kira	4.312	2
ATP Havacılık Tic.A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Kira	1.782	1
Koza Altın İşlt. A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Kira	15.998	7
			229.236	

Ödenen Faiz, Kira ve Benzerleri

Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı	Ortak /İştirak/ Bağlı Ortaklık	Ödenen Faiz, Kira Ve Benzerlerinin Türü	Tutar	Toplam Tutar
				İçindeki Payı (%)
Koza İpek Gazete	Bağlı Ortaklık	Reklam-İlan	19.100	100
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Kira	81.000	57

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

100.100

31.12.2010

Alınan Faiz, Kira ve Benzerleri

Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı	Ortak /İştirak/ Bağlı Ortaklık	Alınan Faiz, Kira Ve Benzerlerinin Türü	Tutar	Toplam Tutar İçindeki Payı (%)
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Kira	220.490	80
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Faiz	8.902	1
Koza-İpek Holding A.Ş.	Ortak	Kira	5.200	2
Koza-İpek Holding A.Ş.	Ortak	Faiz	159	1
Atp İnş.ve Tic. A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Faiz	100.959	5
ATP Havacılık Tic.A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Kira	2.214	1
Koza Altın İşlt. A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Kira	19.526	7
			357.450	

Ödenen Faiz, Kira ve Benzerleri

Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı	Ortak /İştirak/ Bağlı Ortaklık	Ödenen Faiz, Kira Ve Benzerlerinin Türü	Tutar	Toplam Tutar İçindeki Payı (%)
Koza İpek Gazete	Bağlı Ortaklık	Reklam-İlan	112.500	100
Koza-İpek Holding A.Ş.	Ortak	Faiz	494.658	91
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Kira	9.000	11
İpek Matbaacılık A.Ş.	Ortak	Faiz	50.016	9
			666.174	

(*) Ana ortaklık Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş.'nin ilişkili firmalarla olan işlemleri sunulmuştur. Konsolide raporlar hazırlanırken elemineasyona tabi tutulmuştur.

• Bağış ve Yardımlar

Altın Koza Üniversitesi'ne 30.09.2011 Tarihi itibariyle 16.500.000 TL tutarında bağışda bulunulmuş olup, söz konusu tutarın tamamı 30.09.2011 dönemi itibariyle sona eren gelirtablosunda diğer faaliyet giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

• Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle üst düzey yöneticilere cari dönemde konsolideye tabi şirketler dahil sağlanan ücret tutarı 6.108.665.-TL'dir. (31.12.2010 : 6.875.539.-TL)

DİPNOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

• Yabancı Para Riski

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkları, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişmeler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklarının kur riski duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle tüm yabancı paralar, TL karşısında % 10 değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net parasal pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı karı/zararı sonucu vergi öncesi kar/zarar 3.799.450.- TL (31 Aralık 2010 – 3.060.511.-TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL);

- Toplam Bazında;**

	30 Eylül 2011 TL	31 Aralık 2010 TL
A.Döviz Cinsinden Varlıklar	104.529.807	37.581.832
B.Döviz Cinsinden Yükümlülükler	(66.337.945)	(68.188.978)
Net Döviz Pozisyonu (A-B)	38.191.862	(30.607.146)

- Döviz Bazında Ayrıntılı;**

30.09.2011

	ABD DOLARI		AVRO		GBP		DİĞER TL	TOPLAM TL
	ÖZ DÖVİZ	TL	ÖZ DÖVİZ	TL	ÖZ DÖVİZ	TL		
VARLIKLAR								
Dönen Varlıklar	38.918.501	71.816.310	1.138.909	2.865.152	15.069	43.527	107.672	74.832.661
Nakit ve Nakit Benzerleri	38.010.121	70.140.076	44.247	111.311	92	266	107.672	70.359.325
Ticari Alacaklar	819.762	1.512.707	766.066	1.927.192	14.153	40.881		3.480.780
Diğer Alacaklar			1.300	3.270				3.270
Diğer Dönen Varlıklar	88.618	163.527	327.296	823.379	824	2.380		989.286
Duran Varlıklar	9.158.810	16.900.753	5.038.372	12.675.032			121.361	29.697.146
Diğer Duran Varlıklar	9.158.810	16.900.753	5.038.372	12.675.032			121.361	29.697.146
TOPLAM VARLIKLAR	48.077.311	88.717.063	6.177.281	15.540.184	15.069	43.527	229.033	104.529.807

YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Yükümlülükler	19.044.983	35.143.705	710.015	1.786.185			31.668	36.961.558
Finansal Boçlar	8.520.823	15.723.474	55.313	139.152				15.862.626
Ticari Borçlar	3.833.337	7.073.656	630.748	1.586.772			31.668	8.692.096
Diğer Borçlar	5.001.250	9.228.807						9.228.807
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.689.573	3.117.768	23.954	60.261				3.178.029
Uzun Vadeli Yükümlülükler	15.919.572	29.376.387						29.376.387
Finansal Borçlar	10.419.572	19.227.237						19.227.237
Diğer Borçlar	5.500.000	10.149.150						10.149.150
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	34.964.555	64.520.092	710.015	1.786.185			31.668	66.337.945

NET YABANCI PARA POZİSYONU

NET YABANCI PARA POZİSYONU	13.112.756	24.196.971	5.467.266	13.753.999	15.069	43.527	197.365	38.191.862
-----------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	---------------	---------------	----------------	-------------------

31.12.2010

	ABD DOLARI		AVRO		GBP		DİĞER TL	TOPLAM TL
	ÖZ DÖVİZ	TL	ÖZ DÖVİZ	TL	ÖZ DÖVİZ	TL		
VARLIKLAR								
Dönen Varlıklar	9.886.550	15.284.607	1.048.436	2.148.352	25.363	60.584	5.740	17.499.283
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.117.936	14.096.330	10.718	21.963	23	54	5.740	14.124.087
Ticari Alacaklar	509.055	786.999	691.490	1.416.933	21.525	51.416		2.255.348
Diğer Alacaklar			1.300	2.664				2.664
Diğer Dönen Varlıklar	259.559	401.278	344.928	706.792	3.815	9.114		1.117.184
Duran Varlıklar	5.743.095	8.878.824	5.467.632	11.203.725				20.082.549
Diğer Duran Varlıklar	5.743.095	8.878.824	5.467.632	11.203.725				20.082.549
TOPLAM VARLIKLAR	15.629.645	24.163.431	6.516.068	13.352.077	25.363	60.584	5.740	37.581.832

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Yükümlülükler	20.505.827	31.702.010	1.419.111	2.907.902	1.000	2.389	7.774	34.620.075
Finansal Borçlar	10.887.578	16.832.196	259.919	532.601				17.364.797
Ticari Borçlar	4.205.011	6.500.947	1.159.192	2.375.301	1.000	2.389	7.774	8.886.411
Diğer Borçlar	5.001.250	7.731.933						7.731.933
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	411.988	636.934						636.934
Uzun Vadeli Yükümlülükler	21.713.391	33.568.903						33.568.903
Finansal Borçlar	16.213.391	25.065.903						25.065.903
Diğer Borçlar	5.500.000	8.503.000						8.503.000
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	42.219.218	65.270.913	1.419.111	2.907.902	1.000	2.389	7.774	68.188.978
NET YABANCI PARA POZİSYONU	(26.589.573)	(41.107.482)	5.096.957	10.444.175	24.363	58.195	(2.034)	(30.607.146)

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki gibidir;

30.09.2011:

	USD	TL	EUR	TL	GBP	TL	DİĞER TL	TOPLAM TL
İhracat	15.667.018	24.838.038	9.485.769	21.530.761	8.530	24.637		46.393.436
İthalat	1.103.605	1.740.244	6.596.893	15.177.876	1.017.177	2.622.360	1.265.826	20.806.306

31.12.2010:

	USD	TL	EUR	TL	GBP	TL	DİĞER TL	TOPLAM TL
İhracat	55.039.275	82.597.398	8.695.889	17.335.409	27.960	65.558		99.998.365
İthalat	2.817.364	4.399.722	6.943.992	14.334.544	464.078	1.187.691	3.526.417	23.448.374

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı aşağıdaki gibidir (TL);

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Toplam Döviz Yükümlülüğünün Hedge edilme oranı %	% 0,00	% 0,00

• Şüpheli Alacaklar Riski

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklar, rapor tarihine kadar oluşan şüpheli alacaklar için karşılık ayırmıştır.

• Likidite Riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitede kredi sağlayıcılarının erişebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklar, kısa vadeli finansal araçlarını, örneğin ticari alacaklarını, nakte çevirerek kendisine fon yaratmaktadır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklarının finansal varlıklarının ve yükümlülüklerinin vadelere göre dağılımı aşağıdaki gibidir (TL);

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	1 - 12 aya kadar	1 yıl üzeri	Toplam	1 - 12 aya kadar	1 yıl üzeri	Toplam
Varlıklar	578.927.846	501.185	579.429.031	330.361.429	168.724	330.530.153
Nakit ve Nakit Benzerleri	550.199.179	0	550.199.179	295.906.953	0	295.906.953
Finansal Yatırımlar	0	46.000	46.000	0	0	0
Ticari Alacaklar	17.230.609	0	17.230.609	22.524.533	0	22.524.533
Diğer Alacaklar	11.498.058	455.185	11.953.243	11.929.943	168.724	12.098.667
Yükümlülükler	67.767.678	29.376.387	97.144.065	65.738.304	33.568.902	99.307.206
Finansal Borçlar	15.862.626	19.227.237	35.089.863	17.367.483	25.065.902	42.433.385
Ticari Borçlar	32.919.407	0	32.919.407	32.951.578	0	32.951.578
Diğer Borçlar	18.985.645	10.149.150	29.134.795	15.419.243	8.503.000	23.922.243

• Karşı Taraf Riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirmeme riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

• Faiz Riski

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların, banka kredi sözleşmeleri ağırlıklı TL kredileri olup, bir kısmında ABD Doları bazındadır. Kısa ve uzun vadeli kredilerin faiz oranları sabittir. Kredilerin tamamı konut ve taşıt kredilerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 39 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkları, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir. Makul değer; herhangi bir finansal aracın, alım satıma istekli iki taraf arasında, muvazaadan arındırılmış olarak el değiştirdiği değer olup, öncelikle ilgili varlığın borsa değeri, borsa değerinin oluşmaması durumunda ise değerlendirme gününde bu tanıma uygun alım satım değeri, makul değer olarak kabul edilir. Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklarının finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar” (2.12) “Finansal Araçlar” dipnotunda açıklanmaktadır.

DİPNOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30.09.2011

Yoktur.

31.12.2010

11.08.2010 tarihinde Grubun Bağlı Ortaklıklarından Koza Altın İşletmeleri A.Ş.’nin Yönetim Kurulu kararı gereğince, %99,79 oranıyla kontrol edilen Şirketin bağlı ortaklığı Koza İpek Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (Newmont Altın) 30.09.2010 tarihli bilançosu esas alınarak mevcut aktif ve pasiflerinin, TTK, Kurumlar Vergisi Kanunu ve SPK’nın ilgili hükümleri uyarınca tasfiyesiz infisah yoluyla, bir bütün halinde devir alınması suretiyle, Şirket ile birleştirilmesine ve SPK’ya konu ile ilgili olarak gerekli başvuruların yapılmasına karar verilmiştir. Söz konusu başvuru SPK tarafından 20.01.2011 tarihinde kabul edilmiştir. Koza İpek Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 01.03.2011 tarihinde yapılan Genel Kurulu ile devir işlemi gerçekleşmiş, 04.03.2011 tarih ve 7765 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde tescil işlemi ilan olunmuştur.

01.01.2011 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 2.623,23 TL’ye yükselmiştir.

KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

DİPNOT 41 – FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

30.09.2011

- Konaklı Metal Madencilik San. Tic. A.Ş. 20.05.2011 tarihinde Ticaret Sicil de tescil ve 25.05.2011 tarihli T.Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanarak kurulmuştur. Dolaylı Bağlı Ortaklık Koza Altın İşletmeleri A.Ş. yeni kurulan şirketin %58 hissesine sahiptir. Gayri faal olduğu için konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.

- 6111 Sayılı Kanun kapsamında;

Ana ortaklık 2006 – 2007 – 2008 – 2009 Dönemleri için 5.487.704,68 TL tutarında Katma Değer Vergisi Matrah artırımında bulunulmuş, 117.905 TL ödenmiştir.

Bağlı Ortaklık ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. 2006 – 2007 - 2008 Dönemler için 62.200,00 TL tutarında Kurumlar Vergisi Matrah artırımında ve 3.955.624,87 TL tutarında 2006 – 2007 – 2008 – 2009 Dönemleri için Katma Değer Vergisi Matrah artırımında bulunulmuş, Kurumlar Vergisi 9.330 TL ve KDV için 81.995 TL ödenmiştir.

Dolaylı Bağlı Ortaklık Keyland Turizm Seyahat ve Ticaret A.Ş. 2007 – 2008 - 2009 Dönemler için 67.550 TL tutarında Kurumlar Vergisi Matrah artırımında ve 2006 – 2007 – 2008 – 2009 Dönemleri için 1.021 TL tutarında Katma Değer Vergisi Matrah artırımında bulunulmuş, Kurumlar Vergisi 10.133 TL ve KDV için 15 TL ödenmiştir.

31.12.2010

Grubun 24.03.2011 tarihli KAP'a yaptığı özel durum açıklamasında, Grup Şirketlerinden, İpek Matbaacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş., Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş., Koza İpek Holding A.Ş. ve ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş.'nin Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'deki hisselerin ilk halka arzı sırasında ve daha sonra stabilizasyon işlemleri kapsamında satın aldıkları hisselerin kurumsal yatırımcılara İMKB Toptan Satışlar Pazarı'nda satışına ilişkin Yönetim Kurulu kararları almış bulunduğu, satışa konu hisselerin toplam nominal tutarı 16.828.532 lot olup, satış fiyatı belirlendikten sonra ayrıca özel durum açıklaması ile kamuya duyurulacağı belirtilmiştir.

Satış işlemlerin başlatılmasına dair karar alan ortaklara ait hisselerin nominal tutarlarının şirketler arasında dağılımı şu şekildedir; Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş. 3.033.395 lot, İpek Matbaacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. 2.912.061 lot, Koza İpek Holding A.Ş. 5.441.538 lot ve ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. 5.441.538 lottur. Planlanan satışın gerçekleşmesi durumunda Koza Altın İşletmeleri A.Ş. hisselerinin %70'inin kontrolü Koza-İpek Holding ve iştiraklerinin elinde bulunmaya devam edecektir. Grubun 25.03.2011 tarihli özel durum açıklamasında "Satışa konu hisselerin toplam nominal tutarı 16.828.532 lot olup, satış 1. Seans kapanış fiyatına göre %3,7 iskonto ile hisse başına 19.50 TL üzerinden gerçekleştiği belirtilmiş, satış tutarı ise 328.156.374 TL olmuştur.