

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-77
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	17-37
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	38-42
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	42-45
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	46-48
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 10 ŞEREFİYE.....	52
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	52-56
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER.....	57-60
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	61
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	61-63
DİPNOT 15 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	63-64
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	64
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	65-68
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	69-70
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	70-72
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	72
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	73
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	73-76
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	77

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		149.646.384	145.478.662
Nakit ve Nakit Benzerleri		9.473.458	12.596.627
Finansal Yatırımlar		6.873.047	3.835.458
- Alım Satım Amaçlı	4.a	55.318	63.921
- Satılmaya Hazır	4.b	2.888.438	3.050.872
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	3.929.291	684.900
- Vadeli Mevduatlar	4.d	-	35.765
Ticari Alacaklar		1.841.821	1.440.602
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	91.723.286	87.848.505
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		32.691.857	33.171.783
Diğer Alacaklar	6	1.363.606	1.138.432
Türev Araçlar	18	2.229.436	2.361.989
Stoklar		2.300.665	1.995.221
Peşin Ödenmiş Giderler		796.176	486.716
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.062	4.678
Diğer Dönen Varlıklar	13	329.737	576.871
		149.625.151	145.456.882
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	15	21.233	21.780
Duran Varlıklar		177.697.669	162.789.177
Finansal Yatırımlar		50.467.260	49.063.092
- Satılmaya Hazır	4.b	36.559.866	31.771.008
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	13.907.394	17.292.084
Ticari Alacaklar		105.661	110.032
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	106.147.411	92.734.698
Diğer Alacaklar	6	902.715	884.996
Türev Araçlar	18	6.230.662	6.108.582
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	6.083.984	6.101.005
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		276.569	278.476
Maddi Duran Varlıklar	8	5.209.453	4.964.509
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.659.587	1.687.584
- Şerefiye	10	1.014.815	1.014.815
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	644.772	672.769
Peşin Ödenmiş Giderler		25.110	129.067
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	462.052	635.401
Diğer Duran Varlıklar	13	127.205	91.735
TOPLAM VARLIKLAR		327.344.053	308.267.839

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 6 Kasım 2017 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Mehmet Göçmen ile Finans Grup Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		225.341.820	211.488.434
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	12.764.740	8.838.741
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	14.883.743	13.620.874
Ticari Borçlar		2.511.959	2.490.488
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	186.155.010	176.618.716
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		115.550	63.177
Diğer Borçlar	6	6.012.288	4.725.183
Türev Araçlar	18	1.160.732	2.734.964
Ertelenmiş Gelirler		221.969	149.461
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	258.206	347.607
Kısa Vadeli Karşılıklar		592.542	699.107
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		265.071	287.751
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	327.471	411.356
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	662.112	1.188.398
		225.338.851	211.476.716
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	15	2.969	11.718
Uzun Vadeli Yükümlülükler		52.313.422	51.972.062
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	24.523.019	26.458.459
Ticari Borçlar		-	29
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	23.340.435	22.096.811
Diğer Borçlar	6	1.133.234	829.968
Türev Araçlar	18	2.480.789	1.981.853
Ertelenmiş Gelirler		147.909	120.273
Uzun Vadeli Karşılıklar		347.269	327.449
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		343.086	323.210
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	4.183	4.239
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	298.488	139.150
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	42.279	18.070
ÖZKAYNAKLAR		49.688.811	44.807.343
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	25.412.116	23.146.297
Ödenmiş Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltme Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	14	22.237	22.237
Geri Alınmış Paylar (-)	14	(190.470)	(190.470)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(59.231)	(59.814)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(59.231)	(59.814)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar		81.380	(268.550)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	611.872	499.438
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(318.261)	(323.312)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	14	(212.231)	(444.676)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	1.027.641	929.750
Geçmiş Yıllar Karları		16.723.302	14.585.848
Net Dönem Karı		2.340.092	2.660.131
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		24.276.695	21.661.046
TOPLAM KAYNAKLAR		327.344.053	308.267.839

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2016
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	3	10.000.847	9.373.841	3.639.408	3.063.008
Satışların Maliyeti (-)	3	(7.879.380)	(7.299.413)	(2.863.888)	(2.325.436)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		2.121.467	2.074.428	775.520	737.572
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	19.706.451	16.356.816	6.894.899	5.382.113
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(10.459.136)	(8.878.781)	(3.765.679)	(3.028.023)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		9.247.315	7.478.035	3.129.220	2.354.090
BRÜT KAR		11.368.782	9.552.463	3.904.740	3.091.662
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.850.715)	(3.575.036)	(1.315.218)	(1.072.006)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.252.614)	(1.326.459)	(431.083)	(421.546)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(6.971)	(4.046)	(2.375)	(1.014)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		527.876	678.102	109.176	126.206
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(362.932)	(651.349)	(84.189)	(286.830)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	244.390	469.185	173.209	128.395
FAALİYET KARI		6.667.816	5.142.860	2.354.260	1.564.867
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		73.198	10.769	36.213	910
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(761)	(2.149)	(115)	(359)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		6.740.253	5.151.480	2.390.358	1.565.418
Finansman Gelirleri	16	120.429	45.159	6.690	4.075
Finansman Giderleri (-)	16	(443.865)	(248.179)	(138.891)	(88.339)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		6.416.817	4.948.460	2.258.157	1.481.154
Dönem Vergi Gideri		(1.024.325)	(991.723)	(223.438)	(266.389)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	17	(218.743)	75.737	(201.232)	(33.771)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI					
DÖNEM KARI		5.173.749	4.032.474	1.833.487	1.180.994
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası					
Dönem Karı/(Zararı)	15	6.291	(11.020)	10.044	806
DÖNEM KARI		5.180.040	4.021.454	1.843.531	1.181.800
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.839.948	2.131.555	963.009	644.546
- Ana Ortaklık Payları		2.340.092	1.889.899	880.522	537.254
Pay başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		11,47	9,26	4,33	2,63
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		11,44	9,32	4,28	2,63

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2016
DÖNEM KARI	5.180.040	4.021.454	1.843.531	1.181.800
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden				
Sınıflandırılmayacaklar	(425)	(346)	1.029	(1.103)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç 17	(425)	(346)	1.029	(1.103)
Kar veya Zararda Yeniden				
Sınıflandırılacaklar	764.452	502.003	(97.334)	(116.360)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp)/kazançları, vergi sonrası 17	671.344	617.423	(138.272)	(238.447)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp)/kazançları, vergi sonrası 17	(132.511)	(242.501)	(61.802)	28.763
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası 17	19.134	41.320	9.030	(8.280)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim 17	270.209	134.078	109.465	131.985
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası 17	55.265	6.110	25.487	15.445
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin zarar, vergi sonrası 17	(118.989)	(54.427)	(41.242)	(45.826)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)				
(VERGİ SONRASI)	764.027	501.657	(96.305)	(117.463)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	5.944.067	4.523.111	1.747.226	1.064.337
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3.253.462	2.427.053	899.587	577.117
- Ana Ortaklık Payları	2.690.605	2.096.058	847.639	487.220

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden													
	Sınıflandırılmayacak							Sınıflandırılacak						
	Birikmiş Diğer Kapsamlı													
	Gelirler ve Giderler							Gelirler ve Giderler						
Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal (kayıp) / kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	22.237	(51.102)	283.604	(175.630)	(440.301)	892.819	12.707.474	2.236.328	20.942.594	19.028.844	39.971.438
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	37.467	2.198.861	(2.236.328)	-	-	-	-
Bağlı ortaklık Holding hisseleri satın alımı (*)	-	-	(190.470)	-	-	-	-	-	-	-	(190.470)	-	-	(190.470)
Hisse satış etkisi (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	6.909	-	6.909	2.945	9.854	
Temettü (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	(325.983)	-	(325.983)	(467.570)	(793.553)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(296)	56.954	(28.417)	177.918	-	-	1.889.899	2.096.058	2.427.053	4.523.111
30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(51.398)	340.558	(204.047)	(262.383)	930.286	14.587.261	1.889.899	22.529.108	20.991.272	43.520.380
1 Ocak 2017 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(59.814)	499.438	(323.312)	(444.676)	929.750	14.585.848	2.660.131	23.146.297	21.661.046	44.807.343
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	97.891	2.562.240	(2.660.131)	-	-	-	-
Temettü (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	(424.786)	-	(424.786)	(637.813)	(1.062.599)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	583	112.434	5.051	232.445	-	-	2.340.092	2.690.605	3.253.462	5.944.067
30 Eylül 2017 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(59.231)	611.872	(318.261)	(212.231)	1.027.641	16.723.302	2.340.092	25.412.116	24.276.695	49.688.811

(*) Exsa A.Ş.’nin sahip olduğu Sabancı Holding paylarını ifade etmektedir. EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”) 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı neticesinde Borsa İstanbul’da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmeye başlamıştır. Bu işlemlerle Exsa’nın, Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla %1,17’dir. Bu paylar özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında sunulmuştur.

(**) Grup’un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa A.Ş. sermayesinde “çağrı” nedemiyle sahip olduğu %0,14 oranındaki 946.986 TL nominal değerli payın bir yıl içinde Borsa İstanbul’da satılmasına karar verilmiştir. Bu karara istinaden 26-27-29 Nisan, 2, 3, 4 ve 10 Mayıs 2016 tarihlerinde Carrefoursa A.Ş. payları ile ilgili olarak 6,85 – 7,88 TL fiyat aralığından 946.986 TL nominal değerli payların satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte Carrefoursa A.Ş. sermayesindeki Grup’un payı %50,61 olmuştur.

(***) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,20 TL’dir (2016: 0,15 TL).

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		6.416.817	4.948.460
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı)/ zararı		6.291	(11.020)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	478.130	423.796
Kredi risk karşılıkları	19	1.361.479	1.676.202
Türev araçların makul değer değişikliği		(995.849)	(1.205.634)
Faiz ve kur gelirleri		(1.469.451)	(472.037)
Faiz giderleri		95.667	155.540
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		68.009	88.871
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer artışı)	3	1.389	82.123
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(244.390)	(469.185)
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		(10.542)	(65.774)
Şüpheli alacak giderleri		(415)	21.171
Diğer		3.931	6.184
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		5.711.066	5.178.697
Ticari alacaklardaki değişim		(396.433)	(79.453)
Stoklardaki değişim		(284.669)	153.663
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(244.630)	(1.261.978)
Ticari borçlardaki değişim		21.442	(377.090)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.110.317	1.571.790
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(8.202)	23.581
Yabancı para çevrim farkları		248.996	89.743
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		7.580	(191.145)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(17.997.719)	(17.493.788)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		10.688.486	16.417.400
T.C. Merkez Bankası hesabı		1.973.460	(9.135.622)
Ödenen vergi		(1.100.207)	(1.036.914)
Ödenen kıymetazminatı		(55.125)	(79.831)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit		(325.638)	(6.220.947)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(690.350)	(822.075)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satım / (alımı)		(3.387.854)	4.900.158
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		3.872	88.978
Alınan temettüleri		325.206	343.339
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		-	7.670
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(3.749.126)	4.518.070
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		3.100.457	3.739.382
Ödenen temettü		(424.918)	(325.982)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(637.813)	(467.569)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		2.037.726	2.945.831
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		410.420	158.109
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(1.626.618)	1.401.063
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		7.235.675	7.560.688
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		5.609.057	8.961.751

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 1.092 TL faiz reeskontu içermektedir (30 Eylül 2016: 12.139 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 5.356.843 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 3.863.309 TL'dir (30 Eylül 2016: Sırasıyla; 3.144.450 TL ve 3.327.776 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye'de tescil edilmiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 62.518'dir (31 Aralık 2016: 62.312). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

	(%)
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,21
Suzan Sabancı Dinçer	6,94
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94
Diğer	64,84
	100,00

Holding, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan sayıları
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	17.844
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	11.780
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	2.629
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.432
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	3.871
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")	-	Otomotiv	Sanayi	1.808
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	BİST	Tekstil	Sanayi	1.117
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	9
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	2
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	5
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. ("Bimsa")	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	156

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması amaçlı olarak hazırlanan Dipnot 3’te Holding’e ilişkin bilgiler “Diğer” grubu içerisinde gösterilmiştir.

İş Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	635
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.668
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.173
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.597
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”) (*)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	9.534
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (“Enerjisa Üretim”) (*)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	584
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	193

(*) Almanya’da kurulu E.ON SE ile %50’şer pay sahibi olunan Enerjisa Enerji A.Ş., bünyesinde bulunan enerji üretim, enerji toptan satış ve doğalgaz toptan satış faaliyetlerinde bulunan şirketlerini kısmi bölünme yoluyla yeni kurulan Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. bünyesine taşımıştır. Yeni şirket kurma yöntemiyle gerçekleştirilen bölünme işlemi 25 Ağustos 2017 tarihinde tamamlanmıştır. Kısmi bölünme işleminin tamamlanması sonucunda, Enerjisa Enerji A.Ş. bünyesinde sadece elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini yürüten şirketler kalmıştır.

İştirakler

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.996
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrissa toplam rakamlarıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar*

2.1.1 *TMS'ye Uygunluk Beyanı*

Sabancı Holding ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları ve İştirakleri, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yürürlüğe konulan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere ve Sigorta Murakabe Kanunu ve Sigorta Mevzuatı'na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5'inci Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ("TMS") esas alınmıştır.

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)*

2.1.2 *Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları*

(a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

(b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

TMS 7 'Nakit akış tabloları'ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK'nın 'açıklama inisiyatifi' projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.

TMS 12 'Gelir vergileri'deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gerçekleşmemiş zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin bu değişiklikler, gerçeğe uygun değerden ölçülen borçlanma araçları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.

TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler'deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

TFRS 9, 'Finansal araçlar'; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’ daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme opsiyonu sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir:

- TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması’, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
- TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.

TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avans ödemeleri’, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

TFRS Yorum 23 “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”, 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

TFRS 17 “Sigorta Sözleşmeleri”, 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)*

2.1.2 *Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)*

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.1.3 *Konsolidasyon Esasları*

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca "Grup" olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1'de belirtilen Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

b) Bağlı Ortaklıklar, Holding'in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği şirketleri ifade etmektedir. Grup, bir şirketle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri şirket üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda şirketi kontrol etmektedir.

c) Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

d) Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Holding, %50 altında etkin ortaklık payına sahip olduğu şirketleri, kendi ve diğer Bağlı Ortaklıkları'nın sahip oldukları hisselerine ait oy hakları ile Sabancı Ailesi Üyeleri ve sadece bu aile üyeleri tarafından kontrol edilen şirketlere ait hisselerin oy haklarının birlikte etkin bir şekilde kullanılması sonucu, mali ve işletme politikalarını Holding'in kontrol etme gücüne sahip olmasından dolayı bağlı ortaklık olarak değerlendirmiştir. Sabancı Ailesi Üyeleri, Holding'e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. Sabancı Ailesi Üyeleri'nin sahip olduğu hisselerine düşen paylar, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık
Bağlı ortaklıklar	pay (%)	payı (%)	pay (%)	payı (%)
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Bimsa	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	58,41	53,00	58,41	53,00
Exsa	61,68	46,23	61,68	46,23
Kordsa	71,11	71,11	71,11	71,11
Teknosa	60,28	60,28	60,28	60,28
Temsa	48,71	48,71	48,71	48,71
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Yülsa	57,88	57,88	57,88	57,88
Carrefoursa	50,61	50,61	50,61	50,61

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve kar veya zarar tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Holding ve Bağlı Ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Holding ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Holding'in ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerin finansman maliyeti ile bu hisselerle ait temettüleri, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar. Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı Ailesi, Sabancı Ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekaüt Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları konsolide edilmemiştir.

- e) İş ortaklığı - Holding'in müşterek anlaşmaya konu olan faaliyetler sonucu oluşan net varlıklar üzerinde haklarının bulunması durumunda, konsolide finansal tablolarda iş ortaklığına konu olan net varlıklar özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
İş Ortaklıkları				
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa	40,00	40,00	40,00	40,00
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji (*)	50,00	50,00	50,00	50,00
Enerjisa Üretim (*)	50,00	50,00	-	-
Temsa Mısır	73,75	73,75	73,75	73,75
Temsa İş Makinaları	51,00	51,00	51,00	51,00

İş Ortaklıklarına ilişkin yatırımlar özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide edilmiştir. İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

(*) Almanya'da kurulu E.ON SE ile %50'şer pay sahibi olunan Enerjisa Enerji A.Ş., bünyesinde bulunan enerji üretim, enerji toptan satış ve doğalgaz toptan satış faaliyetlerinde bulunan şirketlerini kısmi bölünme yoluyla yeni kurulan Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. bünyesine taşımıştır. Yeni şirket kurma yöntemiyle gerçekleştirilen bölünme işlemi 25 Ağustos 2017 tarihinde tamamlanmıştır. Kısmi bölünme işleminin tamamlanması sonucunda, Enerjisa Enerji A.Ş. bünyesinde sadece elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini yürüten şirketler kalmıştır.

f) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Grup, İştirakleri ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamıştır.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

İştirakler	Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı (%)
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. ("Philsa")	25,00
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")	24,75

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)*

2.1.3 *Konsolidasyon Esasları (devamı)*

- g) Grup'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, varsa değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören ve makul değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilen satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler.

2.1.4 *Netleştirme/Mahsup*

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

2.1.5 *Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi*

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak - 30 Eylül 2016 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 *Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar*

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal 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 dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir muhasebe politika ve tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 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, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Holding üst yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını FAVÖK (Faiz, vergi, esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler kapsamındaki faiz, kur ve vade farkı gelir/giderleri, amortisman ve itfa payları öncesi kar) ile takip etmektedir. Grup yönetimi bölümlere göre raporlamanın gerekliliklerine ek olarak bazı finansal tablo okuyucularının yaptığı analizlerde bu verileri kullanabileceğinden yola çıkarak bölümlere göre raporlama dipnotlarında bu bilgiye yer vermiştir.

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Bankacılık	19.706.451	16.536.920
Perakende	5.739.309	5.646.726
Sanayi	3.118.254	2.530.653
Çimento	1.054.452	880.846
Diğer	88.832	135.512
Toplam (*)	29.707.298	25.730.657

(*) Konsolide kar veya zarar tablosundaki gelir kalemine ilişkin dağılımı ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankacılık	310.162.492	291.597.595
Sanayi	4.532.723	3.978.187
Perakende	3.583.055	3.742.172
Çimento	2.768.046	2.353.788
Diğer	2.432.332	2.072.580
Bölüm varlıkları (*)	323.478.648	303.744.322
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	21.233	21.780
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	6.083.984	6.101.005
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	294.096	577.183
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.533.908)	(2.176.451)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	327.344.053	308.267.839

(*) Bölüm varlıkları genel olarak konsolide bilançoda yer alan faaliyet ile ilgili varlıklardan oluşmaktadır.

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankacılık	272.094.278	258.363.934
Sanayi	2.379.220	1.961.803
Perakende	3.470.744	3.479.076
Çimento	1.596.784	1.145.208
Diğer	84.952	185.066
Bölüm yükümlülükleri (*)	279.625.978	265.135.087
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	2.969	11.718
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	556.693	486.895
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.530.398)	(2.173.204)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	277.655.242	263.460.496

(*) Bölüm yükümlülükleri genel olarak konsolide bilançoda yer alan faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermektedir

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	9.183.144	9.183.144	12.190.952	12.190.952
Finansal yatırımlar	57.328.676	57.328.676	52.887.536	52.887.536
Türev araçlar	8.425.737	8.425.737	8.428.812	8.428.812
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	32.691.857	32.691.857	33.171.783	33.171.783
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	198.160.458	198.160.458	181.024.088	181.024.088
Maddi duran varlıklar	842.170	842.170	879.650	879.650
Maddi olmayan duran varlıklar	336.618	336.618	361.527	361.527
Diğer alacak ve varlıklar(**)	3.193.832	3.193.832	2.653.247	2.653.247
Toplam bölüm varlıkları	310.162.492	310.162.492	291.597.595	291.597.595
Finansal borçlar	48.356.933	48.356.933	46.114.960	46.114.960
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	211.709.756	211.709.756	200.425.064	200.425.064
Türev araçlar	3.629.803	3.629.803	4.698.838	4.698.838
Diğer borçlar ve yükümlülükler(**)	8.397.786	8.397.786	7.125.072	7.125.072
Toplam bölüm yükümlülükleri	272.094.278	272.094.278	258.363.934	258.363.934

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 23.693.284 TL'dir (31 Aralık 2016: 19.740.859 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	1.779.871	-	1.005.273	-
Finansal yatırımlar	1.004.492	-	1.253.502	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	598.665	-	535.958	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	406.754	-	334.252
Maddi duran varlıklar	40.926	-	33.334	-
Maddi olmayan duran varlıklar	70.963	-	58.619	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.679.978	-	1.274.686	-
Toplam bölüm varlıkları	5.174.895	406.754	4.161.372	334.252
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	3.880.790	-	3.082.086	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	187.201	-	197.280	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	4.067.991	-	3.279.366	-

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	232.849	-	108.623	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	2.531.226	-	2.020.522	-
Stoklar	212.104	-	182.123	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.723.442	-	4.743.060
Maddi duran varlıklar	10.111.703	-	10.246.177	-
Maddi olmayan duran varlıklar	5.767.008	-	8.654.887	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	10.073.279	-	7.071.362	-
Toplam bölüm varlıkları	28.929.005	4.723.442	28.284.530	4.743.060
Finansal borçlar	14.491.062	-	13.649.757	-
Özelleştirme idaresine borçlar	-	-	-	-
Ticari borçlar	1.424.566	-	1.481.180	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	3.016.663	-	3.103.888	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	18.932.291	-	18.234.825	-

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Enerji bölümü Enerjisa Enerji A.Ş. ve Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	196.540	77.427	137.916	52.180
Finansal yatırımlar	134	134	133	133
Ticari alacaklar	2.255.040	1.335.573	2.000.824	1.128.807
Stoklar	1.507.577	1.107.108	1.269.299	905.231
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	317.518	592.323	359.858	608.626
Maddi duran varlıklar	2.946.571	1.492.572	2.486.357	1.378.219
Maddi olmayan duran varlıklar	260.940	196.765	259.747	188.830
Diğer alacak ve varlıklar(***)	670.049	344.377	688.676	346.567
Toplam bölüm varlıkları	8.154.369	5.146.279	7.202.810	4.608.593
Finansal borçlar	3.439.134	1.453.268	2.971.472	1.188.206
Ticari borçlar	1.002.440	581.356	819.784	460.583
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	595.329	347.565	447.704	324.732
Toplam bölüm yükümlülükleri	5.036.903	2.382.189	4.238.960	1.973.521

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Sanayi bölümü Kordsa, Temsa, Yünsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	285.773	285.773	430.971	430.971
Ticari alacaklar	99.353	99.353	94.021	94.021
Stoklar	1.039.602	1.039.602	912.283	912.283
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	187.546	187.546	189.765	189.765
Maddi duran varlıklar	884.207	884.207	936.633	936.633
Maddi olmayan duran varlıklar	80.438	80.438	89.142	89.142
Diğer alacak ve varlıklar(***)	945.299	1.006.136	1.028.522	1.089.357
Toplam bölüm varlıkları	3.522.218	3.583.055	3.681.337	3.742.172
Finansal borçlar	1.317.941	1.317.941	1.264.617	1.264.617
Ticari borçlar	1.720.856	1.720.856	1.744.103	1.744.103
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	431.947	431.947	470.356	470.356
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.470.744	3.470.744	3.479.076	3.479.076

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	122.910	73.749	55.502	41.353
Finansal yatırımlar	162.783	64	162.783	64
Ticari alacaklar	984.597	502.508	735.624	309.606
Stoklar	314.231	153.460	336.666	176.904
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	361.465	-	415.067
Maddi duran varlıklar	2.572.004	1.755.050	2.331.300	1.533.985
Maddi olmayan duran varlıklar	57.557	17.278	59.639	18.947
Diğer alacak ve varlıklar(***)	445.875	265.938	455.430	272.929
Toplam bölüm varlıkları	4.659.957	3.129.512	4.136.944	2.768.855
Finansal borçlar	1.816.205	1.330.126	995.535	787.017
Ticari borçlar	432.583	187.261	550.621	274.366
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	150.781	79.397	156.156	83.825
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.399.569	1.596.784	1.702.312	1.145.208

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 31 Aralık 2016	Konsolide(**) 31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	2.066.989	2.066.989	1.584.181	1.584.181
Finansal yatırımlar	11.787.698	11.434	11.787.079	10.812
Ticari alacaklar	31.443	31.373	35.955	35.787
Stoklar	495	495	804	804
Maddi duran varlıklar	252.936	216.868	253.506	217.438
Maddi olmayan duran varlıklar	13.708	13.708	14.359	14.359
Diğer alacak ve varlıklar(***)	135.784	91.465	150.670	209.199
Toplam bölüm varlıkları	14.289.053	2.432.332	13.826.554	2.072.580
Finansal borçlar	3.000	3.000	4.254	4.254
Ticari borçlar	29.917	29.918	28.928	28.928
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	81.557	52.033	181.406	151.884
Toplam bölüm yükümlülükleri	114.474	84.951	214.588	185.066

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve Holding'in konsolide edilen bağlı ortaklık, iş ortaklıkları ve iştiraklerine ilişkin finansal varlık değerleri düşülerek hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) Diğer alacak ve varlıklar ile diğer borçlar ve yükümlülükler kalemi ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükler kalemini içermemektedir. Bu kalemler bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlık ve yükümlülüklerde yer almaktadır.

Diğer bölümü, Sabancı Holding A.Ş., Exsa, Tursa, AEO ve Bimsa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017			1 Ocak - 30 Eylül 2016		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	29.782.976	(75.678)	29.707.298	25.793.043	(62.386)	25.730.657
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(18.503.045)	164.529	(18.338.516)	(16.313.412)	135.218	(16.178.194)
Genel yönetim giderleri	(3.885.025)	34.310	(3.850.715)	(3.622.181)	47.145	(3.575.036)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.253.674)	1.060	(1.252.614)	(1.327.626)	1.167	(1.326.459)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(6.971)	-	(6.971)	(4.046)	-	(4.046)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) - net	165.945	(1.001)	164.944	70.834	(44.081)	26.753
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	244.390	-	244.390	469.184	1	469.185
Faaliyet karı	6.544.596	123.220	6.667.816	5.065.796	77.064	5.142.860
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	239.533	(167.096)	72.437	113.289	(104.669)	8.620
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	6.784.129	(43.876)	6.740.253	5.179.085	(27.605)	5.151.480
Finansman gelir/(gideri) –net	(368.391)	44.955	(323.436)	(226.953)	23.933	(203.020)
Vergi öncesi kar	6.415.738	1.079	6.416.817	4.952.132	(3.672)	4.948.460
Vergi	(1.243.070)	1	(1.243.068)	(915.986)	-	(915.986)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	6.291	-	6.291	(11.020)	-	(11.020)
Dönem Karı	5.178.959	1.080	5.180.040	4.025.126	(3.672)	4.021.454
Ana ortaklık payı net kar			2.340.092			1.889.899

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2017	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	19.743.428	19.743.428	16.568.364	16.568.364
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(10.618.531)	(10.618.531)	(8.992.841)	(8.992.841)
Genel yönetim giderleri	(3.533.794)	(3.533.794)	(3.275.284)	(3.275.284)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) –net	135.621	135.621	377.351	377.351
Faaliyet karı	5.726.724	5.726.724	4.677.590	4.677.590
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	2.640	2.640	2.599	2.599
Vergi öncesi kar	5.729.364	5.729.364	4.680.189	4.680.189
Vergi	(1.178.029)	(1.178.029)	(953.753)	(953.753)
Net kar	4.551.335	4.551.335	3.726.436	3.726.436
Ana ortaklık payı net kar		1.854.664		1.518.519
FAVÖK	5.916.453	5.916.453	4.834.551	4.834.551

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

30 Eylül 2017 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 2.691.366 TL’dir (30 Eylül 2016: 2.207.917 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 30 Eylül 2016	Konsolide(**) 30 Eylül 2016
Alınan primler	2.100.257	-	1.598.010	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.858.066)	-	(1.417.896)	-
Genel yönetim giderleri	(310.627)	-	(260.650)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) –net	297.774	-	204.584	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	78.099	-	44.018
Faaliyet karı	229.338	78.099	124.049	44.018
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	31.108	-	20.744	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	260.446	78.099	144.793	44.018
Finansal gelir/(gider) –net	(2.783)	-	395	-
Vergi öncesi kar	257.663	78.099	145.188	44.018
Vergi	(52.515)	-	(29.688)	-
Net kar	205.148	78.099	115.500	44.018
Ana ortaklık payı net kar		78.099		44.018
FAVÖK	236.400		126.389	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 30 Eylül 2016	Konsolide(**) 30 Eylül 2016
Satış gelirleri(net)	11.553.179	-	9.265.328	-
Satılan malın maliyeti	(8.730.847)	-	(6.990.669)	-
Genel yönetim giderleri	(1.060.192)	-	(945.984)	-
Pazarlama giderleri	(30.169)	-	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(59.576)	-	20.846	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	(88.739)	-	104.417
Faaliyet karı	1.672.395	(88.739)	1.349.521	104.417
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	(286.721)	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.385.674	(88.739)	1.349.521	104.417
Finansal gelir/(gider) –net	(1.603.552)	-	(968.407)	-
Vergi öncesi kar	(217.878)	(88.739)	381.114	104.417
Vergi	40.220	-	(172.283)	-
Net kar	(177.658)	(88.739)	208.831	104.417
Ana ortaklık payı net kar		(88.739)		104.417
FAVÖK	2.142.610		1.665.579	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 30 Eylül 2016	Konsolide(**) 30 Eylül 2016
Satış gelirleri(net)	4.739.430	3.118.735	3.803.266	2.530.875
Satılan malın maliyeti	(3.761.156)	(2.561.005)	(2.932.774)	(2.037.474)
Genel yönetim giderleri	(174.708)	(92.352)	(175.609)	(101.676)
Pazarlama giderleri	(332.216)	(160.875)	(320.853)	(139.328)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(11.458)	(5.495)	(16.430)	(4.046)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) –net	104.955	74.649	71.178	39.376
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	188.002	221.019	215.153	235.277
Faaliyet karı	752.849	594.676	643.931	523.004
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) – net	23.571	23.350	3.743	3.585
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	776.420	618.026	647.674	526.589
Finansal gelir/(gider) –net	(246.212)	(126.181)	(158.887)	(65.006)
Vergi öncesi kar	530.208	491.845	488.787	461.583
Vergi	(43.412)	(47.082)	(37.076)	(34.982)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	6.291	6.291	(11.020)	(11.020)
Net kar	493.087	451.054	440.691	415.581
Ana ortaklık payı net kar		332.688		332.352
FAVÖK	827.965	621.254	705.494	562.254

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 30 Eylül 2016	Konsolide(**) 30 Eylül 2016
Satış gelirleri(net)	5.760.697	5.757.068	5.655.418	5.650.906
Satılan malın maliyeti	(4.450.654)	(4.447.182)	(4.596.593)	(4.592.239)
Genel yönetim giderleri	(128.976)	(128.529)	(126.678)	(126.559)
Pazarlama giderleri	(1.081.573)	(1.081.573)	(1.176.454)	(1.176.454)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(93.673)	(93.673)	(370.940)	(370.940)
Faaliyet karı/(zararı)	5.821	6.111	(615.247)	(615.286)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	22.436	22.436	828	828
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	28.257	28.547	(614.419)	(614.458)
Finansal gelir/(gider) –net	(179.044)	(179.044)	(131.414)	(131.414)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(150.787)	(150.497)	(745.833)	(745.872)
Vergi	34.956	34.956	144.544	144.544
Net kar/(zararı)	(115.831)	(115.541)	(601.289)	(601.328)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(56.913)		(320.929)
FAVÖK	185.693	185.983	(427.685)	(427.724)

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 30 Eylül 2016	Konsolide(**) 30 Eylül 2016
Satış gelirleri(net)	2.145.533	1.054.458	1.969.069	880.879
Satılan malın maliyeti	(1.661.208)	(782.337)	(1.349.990)	(579.842)
Genel yönetim giderleri	(98.373)	(51.201)	(91.154)	(47.403)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.476)	(1.476)	-	-
Pazarlama giderleri	(22.289)	(7.580)	(20.150)	(7.061)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) –net	(259)	7.206	13.613	18.305
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	34.011	-	85.473
Faaliyet karı	361.928	253.081	521.388	350.351
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	32.666	23.825	34.796	1.893
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	394.594	276.906	556.184	352.244
Finansal gelir/(gider) –net	(109.776)	(62.762)	(56.233)	(30.088)
Vergi öncesi kar	284.818	214.144	499.951	322.156
Vergi	(51.497)	(32.376)	(94.691)	(47.286)
Net kar	233.321	181.768	405.260	274.870
Ana ortaklık payı net kar		109.101		182.245
FAVÖK	473.592	300.246	596.462	372.337

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Eylül 2017	Konsolide(**) 30 Eylül 2017	Kombine(*) 30 Eylül 2016	Konsolide(**) 30 Eylül 2016
Satış gelirleri(net)	991.779	109.287	920.577	162.019
Satılan malın maliyeti	(94.210)	(93.991)	(111.226)	(111.016)
Genel yönetim giderleri	(82.680)	(79.149)	(75.377)	(71.259)
Pazarlama giderleri	(3.646)	(3.646)	(4.784)	(4.784)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider)-net	47.267	42.141	10.691	6.742
Faaliyet karı/(zararı)	858.510	(25.358)	739.881	(18.298)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	172.060	167.282	107.968	104.384
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.030.570	141.924	847.849	86.086
Finansal gelir/(gider) –net	(404)	(404)	(445)	(445)
Vergi öncesi kar	1.030.166	141.520	847.404	85.641
Vergi	(20.537)	(20.537)	(24.508)	(24.509)
Net kar	1.009.629	120.983	822.896	61.132
Ana ortaklık payı net kar		111.192		29.276
FAVÖK	878.310	(5.717)	758.108	(229)

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı

Tek seferlik gelir giderler, Grup'un rutin operasyonları içerisinde karlı olmayı beklemediği bir defaya mahsus gider yada gelirlerdir. Bölümler bazında tek seferlik gelir giderlerden arındırılmış (düzeltilmiş) ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Bankacılık	1.854.664	1.487.671
Sigortacılık	78.100	51.066
Sanayi	312.957	342.198
Çimento	102.878	173.507
Enerji	25.414	89.207
Perakende	(73.748)	(150.323)
Diğer	78.096	14.134
Toplam	2.378.361	2.007.460

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	2.378.361	2.007.460
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	13.020	(103.963)
Teknosa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	3.816	(66.643)
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(114.153)	15.210
Avivasa'a ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	-	(7.047)
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	35.687	-
Akbank'a ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	-	30.848
Diğer	23.362	14.034
Net kar (Ana ortaklık payı)	2.340.092	1.889.899

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

h) FAVÖK detayı

30 Eylül 2017	Bankacılık	Sanayi	Çimento	Perakende	Enerji	Sigorta	Diğer
Vergi Öncesi Kar	5.729.364	530.208	284.818	(150.787)	(217.878)	257.663	1.030.166
+ Amortisman Giderleri	189.729	177.612	118.037	107.342	489.507	17.731	20.281
- Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	2.640	23.571	32.666	22.436	(286.721)	31.108	172.060
- Finansal gelir/(gider) –net	-	(246.212)	(109.776)	(179.044)	(1.603.552)	(2.783)	(404)
- Operasyonel Kur Farkı/Faiz	-	102.498	6.373	(72.530)	19.292	10.669	481
FAVÖK	5.916.453	827.965	473.592	185.693	2.142.610	236.400	878.310

30 Eylül 2016	Bankacılık	Sanayi	Çimento	Perakende	Enerji	Sigorta	Diğer
Vergi Öncesi Kar	4.680.189	488.787	499.951	(745.833)	381.114	145.188	847.404
+ Amortisman Giderleri	156.961	144.591	101.398	116.428	366.770	12.775	18.705
- Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	2.599	3.743	34.796	828	-	20.744	107.968
- Finansal gelir/(gider) –net	-	(158.887)	(56.233)	(131.414)	(968.407)	395	(445)
- Operasyonel Kur Farkı/Faiz	-	83.028	26.324	(71.134)	50.713	10.435	478
FAVÖK	4.834.551	705.494	596.462	(427.685)	1.665.579	126.389	758.108

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

i) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları (Konsolide):

1 Ocak - 30 Eylül 2017

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	189.729	-	100.635	56.579	-	107.342	20.121	474.406
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/değer düşüklüğü iptali	(1.474)	-	(1.509)	-	-	1.594	-	(1.389)
Yatırım harcamaları	135.602	-	167.452	293.273	-	74.227	19.796	690.350

1 Ocak - 30 Eylül 2016

	Finans							
	Bankacılık	Sigorta	Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	156.961	-	85.737	46.123	-	116.428	18.547	423.796
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	(82.123)	-	(82.123)
Yatırım harcamaları	102.212	-	143.685	461.764	-	97.502	16.912	822.075

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

j) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları (Kombine):

1 Ocak – 30 Eylül 2017

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	189.729	17.731	177.612	118.037	489.507	107.342	20.281	1.120.239
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	(1.474)	-	(1.509)	-	-	1.594	-	(1.389)
Yatırım harcamaları	135.602	37.868	590.290	375.433	1.522.297	74.227	19.795	2.755.512

1 Ocak – 30 Eylül 2016

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	156.961	12.775	144.591	101.398	366.770	116.428	18.705	917.628
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	(82.123)	-	(82.123)
Yatırım harcamaları	102.212	19.108	489.627	535.865	1.580.283	97.502	16.913	2.841.510

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

Makul değer değişimleri kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Hisse senetleri	29.592	7.268
Devlet tahvilleri	9.360	9.865
Diğer	16.366	46.788
Toplam	55.318	63.921

TL cinsinden gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
TL	14,42	12,27

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 9.400 TL'dir (31 Aralık 2016: 9.721 TL).

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 ay ile 12 ay arası	15.296	40.715
1 ile 5 yıl arası	10.430	15.937
Vadesiz	29.592	7.269
Toplam	55.318	63.921

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	16.358	47.292
3 ay ile 12 ay arası	9.369	9.360
Vadesiz	29.591	7.269
Toplam	55.318	63.921

Grup genelinde bankacılık dışında herhangi bir şirkette alım satım amaçlı finansal yatırım bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	20.718.119	17.912.731
- Eurobondlar	12.983.564	11.328.132
- Yatırım fonları	255.010	212.244
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	5.400.313	5.297.031
Ara toplam	39.357.006	34.750.138
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	116	116
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	91.182	71.626
Ara toplam	91.298	71.742
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	39.448.304	34.821.880

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %4,07 (31 Aralık 2016: %3,71), %2,43 (31 Aralık 2016: %2,38), %3,09 (31 Aralık 2016: %3,79) ve %11,22'dir (31 Aralık 2016: %9,52). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 16.297.094 TL'dir (31 Aralık 2016: 16.282.871 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği satılmaya hazır finansal varlıkları 3.625.481 TL'dir (31 Aralık 2016: 2.062.303 TL). Riski sigorta poliçesi sahiplerine ait alım satım amaçlı finansal varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

Banka'nın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde TÜFE'ye endeksli tahviller bulunmaktadır. Bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 9,50 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Eylül 2017 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 96 Milyon TL (tam TL tutardır) azalacak, net dönem kârı 136 Milyon TL (tam TL tutardır) artarak 4.653 Milyon TL (tam TL tutardır) olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar (devamı):

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla satılmaya hazır finansal yatırımların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	2.061.472	-	2.061.472	2.530.718	-	2.530.718
1 ile 5 yıl arası	25.267.342	11.041	25.278.383	19.037.853	10.422	19.048.275
5 yıldan fazla	11.281.483	-	11.281.483	12.722.733	-	12.722.733
Vadesiz	826.966	-	826.966	520.154	-	520.154
Toplam	39.437.263	11.041	39.448.304	34.811.458	10.422	34.821.880

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	9.345.353	-	9.345.353	6.541.586	-	6.541.586
3 ile 12 ay arası	7.881.736	-	7.881.736	10.230.716	-	10.230.716
1 ile 5 yıl arası	15.795.371	11.041	15.806.412	12.060.816	10.422	12.071.238
5 yıldan fazla	6.072.896	-	6.072.896	5.698.755	-	5.698.755
Vadesiz	341.907	-	341.907	279.585	-	279.585
Toplam	39.437.263	11.041	39.448.304	34.811.458	10.422	34.821.880

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Devlet tahvilleri	17.836.685	17.976.984
Toplam	17.836.685	17.976.984

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %4,11 (31 Aralık 2016: %4,05), %3,62 (31 Aralık 2016: %3,62) ve %11,51'dir (31 Aralık 2016: %9,82).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar (devamı):

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak Bakiyesi	17.976.984	10.688.533
Alımlar (*)	407	5.882.043
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	412.217	1.269.337
Değerleme etkisi	278.487	367.875
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(766.197)	(130.051)
Değer düşüş karşılığı	(65.213)	(100.753)
Toplam	17.836.685	17.976.984

(*) Banka, elde tutma niyetindeki değişiklik sebebiyle Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar portföyündeki 96.359 Avro ve 1.591.672 Amerikan Doları nominal değerindeki kamu borçlanma senedini önceki dönemde Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar portföyüne sınıflamıştır. Sınıflama tarihi itibarıyla söz konusu menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerini ifade eden defter değerleri sırasıyla 98.531 Avro ve 1.650.112 Amerikan Doları olup bu tutarlar ilgili menkul kıymetlerin yeni maliyetleri olarak kabul edilmiştir. Sınıflanan menkul kıymetlerin daha önceden özkaynaklarda muhasebeleştirilmiş menkul değerler değerleme farkları, vadeye kadar elde tutulacak yatırımın kalan ömrü boyunca etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmektedir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	3.929.177	115	3.929.292	684.786	114	684.900
1 ile 5 yıl arası	12.362.616	-	12.362.616	14.763.517	-	14.763.517
5 yıldan fazla	1.544.777	-	1.544.777	2.528.567	-	2.528.567
Toplam	17.836.570	115	17.836.685	17.976.870	114	17.976.984

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	1.192.266	-	1.192.266	2.857.339	-	2.857.339
3 ile 12 ay arası	6.964.580	115	6.964.695	1.788.154	114	1.788.268
1 ile 5 yıl arası	8.767.352	-	8.767.352	11.961.634	-	11.961.634
5 yıldan fazla	912.372	-	912.372	1369743	-	1.369.743
Toplam	17.836.570	115	17.836.685	17.976.870	114	17.976.984

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

d) Vadeli mevduatlar:

Üç aydan uzun vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 ile 12 ay arası	-	35.765
Toplam	-	35.765

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli	12.764.740	8.838.741
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	14.883.743	13.620.874
Toplam kısa vadeli	27.648.483	22.459.615
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	24.523.019	26.458.459
Toplam	52.171.502	48.918.074

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	8.717.291	9.463.615
3 ile 12 ay arası	18.931.192	12.996.000
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	27.648.483	22.459.615
1 ile 5 yıl arası	14.308.117	17.985.270
5 yıldan fazla	10.214.902	8.473.189
Uzun vadeli finansal borçlar	24.523.019	26.458.459
Toplam finansal borçlar	52.171.502	48.918.074

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2017	5.768.164	8.179.400
2018	4.825.238	3.556.033
2019	2.221.093	4.445.345
2020	1.493.622	1.804.492
2021 ve sonrası	10.214.902	8.473.189
Toplam	24.523.019	26.458.459

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	27.560.053	31.821.916
3 ile 12 ay arası	13.994.550	6.367.519
1 ile 5 yıl arası	4.552.747	7.203.894
5 yıldan fazlası	6.064.152	3.524.745
Toplam	52.171.502	48.918.074

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın 30 Eylül 2017 tarihi itibarı ile dört sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 787.8 milyon Avro ve 327 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 3 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 18 Ağustos 2016 tarihinde imzalanmıştır. Mevcut bakiyesi 90 milyon Avrodur. Kredinin 3 yıl vadeli kısmının maliyeti yıllık Euribor+ 215 bps'tir. 738.3 milyon Avro ve 404.5 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 2 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 22 Mart 2017 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin 1 yıl vadeli kısmının maliyeti Euribor+135 bps ve Libor+145 bps, 2 yıl vadeli kısmının maliyeti Libor+ 220 bps'tir. 335 milyon ABD Doları'ndan oluşan 3 yıl vadeli üçüncü sendikasyon kredisi 9 Temmuz 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Libor+185 bps'tir. 515.1 milyon Avro ve 542.6 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 2 yıl vadeli dilimlerden oluşan dördüncü sendikasyon kredisi 15 Ağustos 2017 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin 1 yıl vadeli kısmının maliyeti Euribor+125 bps ve Libor+135 bps, 2 yıl vadeli kısmının maliyeti Libor+ 220 bps'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

ABD Doları cinsinden olan ihraç edilen senetlerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2017	596.584	2.099.977	822.429	2.878.501
2018	1.208.577	4.254.189	1.006.961	3.524.364
2019	447.569	1.575.443	757.205	2.650.218
2020	953.568	3.356.559	768.180	2.688.630
2021	465.609	1.638.944	647.571	2.266.499
2022	806.227	2.837.919	762.934	2.670.269
2023	459.030	1.615.786	434.528	1.520.848
2024	396.068	1.394.159	373.192	1.306.172
2025	414.222	1.458.061	380.722	1.332.527
2026	58.686	206.575	39.512	138.292
2027	285.797	1.006.005	20.524	71.834
2028	4.762	16.762	4762	16667
Toplam	6.096.699	21.460.379	6.018.520	21.064.821

6.096.699 ABD Doları bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Avro	TL	Avro	TL
2017	16.006	66.497	63.951	235.960
2018	75.085	311.941	75.074	277.001
2019	93.327	387.727	93.317	344.312
2020	45.813	190.330	45.802	168.996
2021	23.072	95.853	23.062	85.092
2022	331	1.375	321	1.184
2023	318	1.321	309	1.140
2024	306	1.271	297	1.096
2025	294	1.221	285	1.052
2026	282	1.172	274	1.011
2027	272	1.130	264	974
2028	261	1.084	253	933
2029	6.479	26.917	6.289	23.205
Toplam	261.846	1.087.839	309.498	1.141.956

261.846 Avro bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Avro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	RON	TL	RON	TL
2017	-	-	4.855	3.926
2018	80.282	72.101	78.228	63.263
2019	53.517	48.064	51.959	42.019
Toplam	133.799	120.165	135.042	109.208

133.799 Romanya Leyi (RON) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş RON cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	HUF	TL	HUF	TL
2019	810.302	10.469	796.798	9.562
Toplam	810.302	10.469	796.798	9.562

810.302 Macar Forinti (HUF) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş HUF cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	JPY	TL	JPY	TL
2017	-	-	19.188	573
2018	9.935	310	18.757	560
2019	990.004	30.898	964.562	28.803
Toplam	999.939	31.208	1.002.507	29.936

999.939 Japon Yeni (JPY) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş JPY cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	CZK	TL	CZK	TL
2017	-	-	274.959	37.862
Toplam	-	-	274.959	37.862

31 Aralık 2016'da 274.959 Çek Koruna (CZK) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş CZK cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 508.810 TL, 4 ay vadeli 2.148.503 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.868.627 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2016: 3 ay vadeli 987.990 TL, 4 ay vadeli 299.259 TL, 6 ay vadeli 48.085 TL, 2 yıl vadeli 223.708 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 997.225 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	31.560	14.717
Diğer çeşitli alacaklar	1.332.046	1.123.715
Toplam	1.363.606	1.138.432
Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen depozito ve teminatlar	39.586	43.710
Diğer çeşitli alacaklar	863.129	841.286
Toplam	902.715	884.996
Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	3.948.642	3.483.667
Ödenecek vergiler ve fonlar	364.516	331.548
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	88.574	54.529
Muhabir bankalara ödeme emirleri	30.954	15.036
Diğer	1.579.602	840.403
Toplam	6.012.288	4.725.183
Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Finansal kiralama borçları	59.826	77.762
Diğer	1.073.408	752.206
Toplam	1.133.234	829.968

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	Pay (%)	31 Aralık 2016	Pay (%)
Aksigorta	192.072	36,00	153.769	36,00
Avivasa	214.682	40,00	180.483	40,00
Brisa	274.804	43,63	248.767	43,63
Akçansa	361.465	39,72	415.067	39,72
Enerjisa	-	-	4.743.060	50,00
Enerjisa Üretim (*)	2.600.397	50,00	-	-
Enerjisa Enerji (*)	2.123.045	50,00	-	-
Philsa	183.580	25,00	207.467	25,00
Philip Morrisa	44.923	24,75	71.476	24,75
Temsa Mısır	(16.922)	73,75	(11.162)	73,75
Temsa İş Makineleri	105.938	51,00	92.078	51,00
Toplam	6.083.984		6.101.005	

(*) Almanya'da kurulu E.ON SE ile %50'şer pay sahibi olunan Enerjisa Enerji A.Ş., bünyesinde bulunan enerji üretim, enerji toptan satış ve doğalgaz toptan satış faaliyetlerinde bulunan şirketlerini kısmi bölünme yoluyla yeni kurulan Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. bünyesine taşımıştır. Yeni şirket kurma yöntemiyle gerçekleştirilen bölünme işlemi 25 Ağustos 2017 tarihinde tamamlanmıştır. Kısmi bölünme işleminin tamamlanması sonucunda, Enerjisa Enerji A.Ş. bünyesinde sadece elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini yürüten şirketler kalmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Holding konsolide net karı içinde İştirak ve İş Ortaklıklarının karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Aksigorta	35.645	19.628
Avivasa	42.454	24.390
Brisa	33.015	20.121
Akçansa	34.011	85.473
Enerjisa	-	104.417
Enerjisa Üretim	226.983	-
Enerjisa Enerji	(315.722)	-
Philsa	112.473	122.345
Philip Morrisa	57.628	88.931
Temsa Mısır	(767)	(1.275)
Temsa İş Makineleri	18.670	5.155
Toplam	244.390	469.185

İştiraklerin ve İş Ortaklıklarının finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	3.553.503	3.019.969	2.829.049	2.401.912
Avivasa	1.688.444	1.175.277	1.397.157	969.489
Brisa	3.335.766	2.705.914	2.887.859	2.317.684
Akçansa	1.787.854	864.905	1.677.606	619.706
Enerjisa	-	-	28.762.726	19.276.606
Enerjisa Üretim	16.811.248	11.610.454	-	-
Enerjisa Enerji	12.648.814	8.402.725	-	-
Philsa	3.282.071	2.547.749	4.125.277	3.295.411
Philip Morrisa	1.648.868	1.467.360	2.404.384	2.115.595
Temsa Mısır	10.792	33.739	9.943	25.077
Temsa İş Makineleri	589.098	421.994	349.078	168.533
Toplam	45.356.458	32.250.086	44.443.079	31.190.013

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Aksigorta	1.755.564	1.377.672
Avivasa	344.693	220.338
Brisa	1.620.696	1.272.392
Akçansa	1.091.075	1.088.191
Enerjisa	-	9.265.271
Enerjisa Üretim	8.591.508	-
Enerjisa Enerji	2.961.671	-
Philisa (*)	15.252.143	13.736.791
Philip Morrissa	16.297.133	14.509.327
Temsa Mısır	-	-
Temsa İş Makineleri	700.259	248.507

(*) Üretim şirketi olan Philisa satışlarını pazarlama şirketi olan Philip Morrissa üzerinden gerçekleştirmektedir.

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Aksigorta	99.015	54.523
Avivasa	106.136	60.976
Brisa	75.671	46.118
Akçansa	102.787	233.939
Enerjisa	-	208.834
Enerjisa Üretim	453.966	-
Enerjisa Enerji	(631.444)	-
Philisa	449.893	489.378
Philip Morrissa	232.840	359.319
Temsa Mısır	(1.041)	(1.729)
Temsa İş Makineleri	36.608	10.104

(*) Almanya'da kurulu E.ON SE ile %50'şer pay sahibi olunan Enerjisa Enerji A.Ş., bünyesinde bulunan enerji üretim, enerji toptan satış ve doğalgaz toptan satış faaliyetlerinde bulunan şirketlerini kısmi bölünme yoluyla yeni kurulan Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. bünyesine taşımıştır. Yeni şirket kurma yöntemiyle gerçekleştirilen bölünme işlemi 25 Ağustos 2017 tarihinde tamamlanmıştır. Kısmi bölünme işleminin tamamlanması sonucunda, Enerjisa Enerji A.Ş. bünyesinde sadece elektrik dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini yürüten şirketler kalmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	Elde Tutulan Varlıklara Transferler	30 Eylül 2017
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	626.281	2.150	5.423	(33.978)	31.461	-	-	631.337
Binalar	2.402.987	12.552	13.937	43.555	193.833	(1.474)	(16.671)	2.648.719
Makine, tesis ve cihazlar	3.248.618	34.932	28.528	(57.205)	409.225	-	-	3.664.098
Taşıt araçları	113.579	26	8.207	(5.086)	3.776	-	-	120.502
Döşeme ve demirbaşlar	2.883.082	1.573	104.888	(68.108)	13.896	1.928	-	2.937.259
Toplam	9.274.547	51.233	160.983	(120.822)	652.191	454	(16.671)	10.001.915
Yapılmakta olan yatırımlar	944.284	207	437.926	(2.090)	(682.837)	-	-	697.490
Toplam	10.218.831	51.440	598.909	(122.912)	(30.646)	454	(16.671)	10.699.405
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(234.731)	(300)	(5.187)	236	-	-	-	(239.982)
Binalar	(975.917)	(6.506)	(37.955)	9.764	-	-	-	(1.010.614)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.914.886)	(24.315)	(108.269)	48.486	-	-	-	(1.998.984)
Taşıt araçları	(95.865)	66	(4.969)	3.412	-	-	-	(97.356)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.032.923)	2.610	(171.606)	59.295	-	(392)	-	(2.143.016)
Toplam	(5.254.322)	(28.445)	(327.986)	121.193	-	(392)	-	(5.489.952)
Net kayıtlı değer	4.964.509							5.209.453

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 30.646 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Sayım Farkları	30 Eylül 2016
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	586.172	1.751	39.517	(149)	405	-	48	627.744
Binalar	2.352.264	13.436	5.130	(5.868)	(7.274)	-	5.408	2.363.096
Makine, tesis ve cihazlar	2.887.108	74.051	29.681	(9.445)	22.316	-	-	3.003.711
Taşıt araçları	111.801	561	2.984	(6.521)	432	-	-	109.257
Döşeme ve demirbaşlar	2.711.864	4.240	76.358	(93.029)	26.140	4.340	1.902	2.731.815
Toplam	8.649.209	94.039	153.670	(115.012)	42.019	4.340	7.358	8.835.623
Yapılmakta olan yatırımlar	346.690	1.617	571.940	(7.929)	(64.128)	(26)	-	848.164
Toplam	8.995.899	95.656	725.610	(122.941)	(22.109)	4.314	7.358	9.683.787
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(224.464)	(1.000)	(4.671)	-	13	-	(48)	(230.170)
Binalar	(893.849)	(7.998)	(40.875)	1.967	-	(10.198)	(5.408)	(956.361)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.678.897)	(40.035)	(87.457)	5.744	-	-	-	(1.800.645)
Taşıt araçları	(86.671)	(441)	(7.538)	4.788	-	-	-	(89.862)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.829.060)	(2.828)	(167.581)	47.791	(13)	(67.675)	(1.902)	(2.021.268)
Toplam	(4.712.941)	(52.302)	(308.122)	60.290	-	(77.873)	(7.358)	(5.098.306)
Net kayıtlı değer	4.282.958							4.585.481

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 22.109 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	Sayım Farkları	30 Eylül 2017
Maliyet	1.474.679	11.384	90.624	(2.179)	(2.514)	30.646	-	1.602.640
Birikmiş itfa payları (-)	(801.910)	(9.328)	(147.050)	56	364	-	-	(957.868)
Net kayıtlı değer	672.769							644.772

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	Sayım Farkları	30 Eylül 2016
Maliyet	1.167.409	3.905	92.649	(9)	(11.251)	22.109	(2.506)	1.272.306
Birikmiş itfa payları (-)	(636.966)	(2.081)	(112.635)	(4.535)	4.395	-	-	(751.822)
Net kayıtlı değer	530.443							520.484

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 10 - ŞEREFIYE

Şerefiyenin 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2017	2016
1 Ocak	1.014.815	1.014.355
İlaveler	-	460
30 Eylül	1.014.815	1.014.815

Nakit üreten birimlerde 2017 yılı içerisinde herhangi bir değer düşüklüğü meydana gelmemiştir.

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Borç karşılıkları	262.004	350.048
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	75.406	90.654
<i>Dava karşılıkları</i>	116.158	124.477
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	58.521	73.085
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	4.260	30.091
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	7.659	31.741
Diğer borç karşılıkları	65.467	61.308
Toplam	327.471	411.356
Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Borç karşılıkları	4.183	4.239
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	4.183	4.239
Toplam	4.183	4.239
Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	32.530.604	26.900.857
Akreditifler	5.824.210	4.993.055
Dövizli kabul kredileri	3.764.938	3.583.106
Diğer teminatlar	6.217.172	3.962.154
Toplam	48.336.924	39.439.172
Taahhütler - Diğer şirketler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	427.706	558.419
Verilen diğer teminatlar	287.214	297.193
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	-	83.208
Toplam	714.920	938.820

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Geri alım taahhütleri	24.106.944	25.877.459
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yabancı para döviz alım	8.064.632	8.911.930
Yabancı para döviz satım	7.989.890	9.064.075
Toplam	16.054.522	17.976.005
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Para swap alımları	106.998.542	87.664.943
Para swap satışları	101.046.437	86.427.026
Faiz haddi swap alımları	41.959.826	42.198.785
Faiz haddi swap satışları	41.959.826	42.198.785
Toplam	291.964.631	258.489.539
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Spot alımlar	5.519.232	8.257.572
Spot satışlar	5.525.001	8.318.772
Toplam	11.044.233	16.576.344
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	50.537.790	43.145.261
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	50.672.279	43.319.700
Toplam	101.210.069	86.464.961
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Future satım işlemleri	-	55.335
Toplam	-	55.335
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Diğer alım işlemleri	5.892.702	7.170.681
Diğer satım işlemleri	8.171.783	5.154.039
Toplam	14.064.485	12.324.720

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Faiz haddi swap alımları	13.162.827	8.814.305
Faiz haddi swap satışları	13.162.827	8.814.305
Toplam	26.325.654	17.628.610

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yabancı para döviz alım	18.267	203.533
Yabancı para döviz satım	178.362	73.346
Toplam	196.629	276.879

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Para swap alımları	3.277.484	3.257.872
Para swap satışları	2.506.650	2.505.565
Toplam	5.784.134	5.763.437

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	6.106.443	26.424.161	32.530.604
Akreditifler	4.497.103	1.327.107	5.824.210
Döviz Kabul kredileri	3.421.320	343.617	3.764.937
Diğer teminatlar	3.196.397	3.020.776	6.217.174
Toplam	17.221.263	31.115.661	48.336.925

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	3.932.167	22.968.691	26.900.858
Akreditifler	2.118.797	2.874.258	4.993.055
Dövizli Kabul kredileri	3.569.249	13.857	3.583.106
Diğer teminatlar	1.335.410	2.626.743	3.962.153
Toplam	10.955.623	28.483.549	39.439.172

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un iş ortaklıklarından Aksigorta T.C. Maliye Bakanlığı Vergi Denetleme Kurulu'nun Şirket nezdinde 24 Haziran 2014 tarihinde başlattığı 2009, 2010, 2011 ve 2012 yılları BSMV konulu sınırlı vergi incelemesi sonucunda sovtaj işlemlerinin banka ve sigorta muameleleri vergisine tabi tutulmadığı gerekçesiyle Şirket'e 2009 yılı için 1,8 milyon Tam TL vergi ve 2.8 milyon Tam TL vergi cezası 2010 yılı için 2 milyon Tam TL vergi ve 3 milyon Tam TL vergi cezası, 2011 yılı için 3 milyon Tam TL vergi ve 4,6 milyon Tam TL vergi cezası, 2012 yılı için 4,3 milyon Tam TL vergi ve 6.4 milyon Tam TL vergi cezası olmak üzere toplam 27,9 milyon Tam TL vergi ve vergi cezası tarh edilmiş olup, Şirket uygulamalarının mevzuata uygun olduğu düşünülmekte olduğundan finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Şirket, 16 Ocak 2015 tarihinde 2009 yılına ilişkin ve 20 Şubat 2015 tarihinde 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin vergi ve cezaları için Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Uzlaşma Komisyonu Başkanlığı'na uzlaşma talebinde bulunmuştur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Teknosa için, Rekabet Kurulu, 19 Şubat 2015 tarihli 15-08/108-M sayılı kararı ile 4054 sayılı Kanun'un ihlal edilip edilmediğinin tespiti amacı ile Şirket ve kararda yer alan diğer şirketler nezdinde soruşturma açılmasına karar vermiş olup, bu kapsamda savunma talep etmiştir. 7 Temmuz 2015 tarih ve 15- 28/319-M sayılı karar ile soruşturmanın kapsamı tüketici elektroniği olarak genişletilerek önceki soruşturma ile birleştirilmiştir. Bu soruşturma için tüm yazılı savunmalar Şirket tarafından verilmiştir. 25 Ekim 2016 tarihi itibarıyla sözlü savunma süreci de tamamlanmıştır. Aynı şekilde 7 Temmuz 2015 tarih ve 15- 28/319-M sayılı karar ile şirketin önceki dönemlerdeki %100 bağlı ortaklığı olan Kliksa da soruşturmaya dahil edilmiş olup, bu soruşturma için Kliksa adına da tüm yazılı savunma süreci tamamlanmıştır. Her iki dosya için de 11 Kasım 2016 tarihinde Rekabet Kurulu'nun nihai kararı kurulun resmi web sitesinde yayınlanmıştır. Karar gereğince Teknosa ve Kliksa toplam 18.025.556 Tam TL para cezasına hükmolunmuştur. Rekabet Kurumu tarafından gerekçeli karar Şirket'e 8 Mart 2017 tarihinde tebliğ edilmiştir. Şirket tarafından 6 Nisan 2017 tarihinde erken ödeme hakkı kullanılarak para cezasının 3/4'lük kısmına tekabül eden 13.519.167 Tam TL tutarında ihtirazı kayıt ile ödeme yapılmıştır ve 60 günlük yasal süre içerisinde; 5 Mayıs 2017 tarihinde dava açılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toptan satışçılar	10.627.683	8.348.084
Finansal kurumlar	6.695.601	6.433.036
İnşaat	6.005.298	4.652.569
Küçük ölçekli perakendeciler	4.557.582	3.845.270
Diğer imalat	2.823.208	1.445.639
Çelik ve madencilik	2.715.716	2.086.619
Kimya	2.690.175	2.910.411
Elektrik, gaz ve su	1.918.194	1.977.548
Tekstil	1.383.584	934.968
Otomotiv	1.119.214	620.213
Yiyecek ve içecek	917.476	616.372
Elektronik	701.783	639.372
Taşımacılık	630.301	1.170.174
Turizm	280.852	246.057
Telekomünikasyon	213.174	153.924
Tarım ve ormancılık	116.736	54.738
Diğer	4.940.347	3.304.178
Toplam	48.336.924	39.439.172

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2017 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2017				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	711.746	118.146	104.797	52.570	954
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.354.688	288.993	93.955	169.700	20.505
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	48.336.925	19.624.564	4.914.916	2.624.340	237.610
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	50.403.359	20.031.703	5.113.668	2.846.610	259.069
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Eylül 2017 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2017				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	480.508	324.613	43.469	355	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	495	495	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	481.003	325.108	43.469	355	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2016 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	844.294	199.537	121.439	58.351	912
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	918.961	234.727	82.544	106.134	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	39.439.172	15.741.725	4.108.779	2.400.827	308.838
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	41.202.427	16.175.989	4.312.762	2.565.312	309.750
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	73.369	-	-	19.777	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	73.369	-	-	19.777	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2016 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.118.066	895.219	61.434	1.791	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	541	540	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.118.607	895.759	61.434	1.791	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankalararası çek takas hesabı	137.084	418.721
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	132.526	114.087
Diğer dönen varlıklar	60.127	44.063
Toplam	329.737	576.871

Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli vergi alacakları		
ve diğer yasal alacaklar	34.453	29.434
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	5.841	3.027
<i>Diğer duran varlıklar</i>	86.911	59.274
Toplam	127.205	91.735

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankalararası çek takas hesabı	283.050	778.619
Tasarruf mevduatı sigortası	43.416	45.569
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	335.646	364.210
Toplam	662.112	1.188.398

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	42.279	18.070
Toplam	42.279	18.070

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2016: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Eylül 2017	Pay (%)	31 Aralık 2016
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,21	147.160	7,21	147.160
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,84	1.323.010	64,84	1.323.010
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(190.470)		(190.470)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmeye başlamıştır. Bu işlemlerle, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla %1,17'dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Ayrıca, Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası'ndan yararlanabilmek için söz konusu kazançların %75'inin pasifte bir fon hesabında (özel yedekler) tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası kapsamında, gerçekleşen iştirak satışları neticesinde kanuni finansal tablolarda oluşan satış kazançlarının %75'lik kısmı "İştirak satış karları" altında sınıflandırılmıştır. 2012 yılında Holding yasal mali tablolarındaki Teknosa hisselerinin halka arz dolayısıyla elde ettiği satış karının %75'ini bu hesap altında kaydetmiştir.

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	694.272	596.381
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	1.027.641	929.750

Kar Dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Şirketler, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler	(440.301)	(86.721)	(88.909)	283.604
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	324.117	(25.354)	(27.723)	56.954
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(123.524)	18.287	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	21.047	-	-	-
Vergi etkisi	(43.722)	828	5.545	-
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler	(262.383)	(92.960)	(111.087)	340.558
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler	(444.676)	(177.288)	(146.024)	499.438
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	347.557	48.910	(60.610)	112.434
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(67.498)	18.766	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	9.746	-	-	-
Vergi etkisi	(57.360)	(14.137)	12.122	-
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler	(212.231)	(123.749)	(194.512)	611.872

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 30 Eylül 2017

30 Eylül 2017 itibarıyla, Grup’un bağlı ortaklıklarından Temsa’nın garanti niteliğinde iktisap ettiği ve elden çıkarmak istediği 16.671.395 Tam TL tutarındaki gayrimenkulleri üzerinden 6.685.000 Tam TL tutarında değer düşüklüğü ayrılmıştır. Geriye kalan 9.986.395 Tam TL tutarındaki gayrimenkuller “Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar” altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 30 Eylül 2017 itibarıyla 6.290.725 Tam TL dönem karı bulunmaktadır (30 Eylül 2016: 6.503.673 Tam TL zarar). 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır. “Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar” altında muhasebeleştirilen tutar 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, 11.246.897 Tam TL’dir (31 Aralık 2016: 21.780.383 Tam TL). “Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, 2.969.234 Tam TL’dir (31 Aralık 2016: 11.718.193 Tam TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2016

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in 31 Aralık 2015 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 31 Aralık 2015 itibarıyla; %51 ve %100 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH’daki paylarının bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmasına prensip kararı verilmiştir. Dolayısıyla, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli Grup finansal tablolarında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH finansal sonuçları, bilançoda “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 30 Eylül 2016 itibarıyla dönem zararı 6.503.673 Tam TL’dir (30 Eylül 2015: 8.538.648 Tam TL kar). 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Interkordsa GmbH. (“Interkordsa”) 30 Eylül 2016 itibarıyla dönem zararı 4.516.472 Tam TL’dir (30 Eylül 2015: 352.164 Tam TL kar). 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	120.429	45.159	6.690	4.075
Toplam	120.429	45.159	6.690	4.075
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(159.046)	(51.503)	(15.210)	(23.362)
Faiz gideri	(242.502)	(176.514)	(107.969)	(59.948)
Diğer finansman giderleri	(42.317)	(20.162)	(15.712)	(5.029)
Toplam	(443.865)	(248.179)	(138.891)	(88.339)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	1.010.806	1.157.130
Eksi: peşin ödenen vergiler	(752.600)	(809.523)
Toplam ödenecek vergiler	258.206	347.607

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı için %20'dir (2016: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10'uncu gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergiye ilişkin yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

İştirak Kazançları İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Emisyon Primi İstisnası

Anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Yurtdışı İştirak Kazançları İstisnası

Kanuni ve iş merkezi Türkiye'de bulunmayan anonim veya limited şirket mahiyetindeki bir şirketin (esas faaliyet konusu finansal kiralama veya her nevi menkul kıymet yatırımı olanlar hariç) sermayesine, kazancın elde edildiği tarihe kadar devamlı olarak en az bir yıl süreyle %10 veya daha fazla oranda iştirak eden kurumların, bu iştiraklerin kanuni veya iş merkezinin bulunduğu ülke vergi kanunları uyarınca en az %15 oranında (esas faaliyet konusu finansman temini veya sigortacılık olanlarda en az, Türkiye'de uygulanan kurumlar vergisi oranında) kurumlar vergisi benzeri vergi yükü taşıyan ve elde edildiği vergilendirme dönemine ilişkin yıllık kurumlar vergisi beyannamesinin verilmesi gereken tarihe kadar Türkiye'ye transfer ettikleri iştirak kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdıkları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

Yatırım İndirimi İstisnası

1 Ağustos 2010 Tarihli ve 27659 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun'un 5'nci maddesi ile Anayasa Mahkemesinin 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2009/144 sayılı Kararı ile iptal edilen 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69'uncu Maddesi'ndeki "sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait" ibaresi yeniden düzenlenmiştir. Yeni düzenleme ile, kazancın yetersiz olması nedeniyle indirilemeyen ve sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi istisnasından yıl sınırlaması olmaksızın yararlanılmaya devam edilmesi sağlanmakta, ancak vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın ise ilgili yıl kazanç tutarının %25'ini aşmaması öngörülmektedir. Yine yapılan değişiklikle, yatırım indiriminden yararlanacak olanların kurumlar vergisi oranının %30 değil yürürlükteki oran (%20) olması esası benimsenmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

6009 Sayılı Kanun'la geçici 69'uncu Madde'ye eklenen %25 lik sınırla ilgili "Şu kadar ki, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın %25'ini aşamaz." hükmü, Anayasa'ya aykırı olduğu gerekçesiyle 18 Şubat 2012 tarihli ve 28208 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Anayasa Mahkemesi'nin 9 Şubat 2012 tarihli ve E: 2010/93. K: 2012/9 (Yürürlüğü Durdurma) sayılı Kararı ile iptal edilmiştir. Anayasa Mahkemesi'nin konuya ilişkin gerekçeli kararı 26 Temmuz 2013 tarihli ve 28719 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır.

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017			30 Eylül 2016		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp/kazançları	839.180	(167.836)	671.344	771.779	(154.356)	617.423
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları	(165.639)	33.128	(132.511)	(303.126)	60.625	(242.501)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	23.918	(4.784)	19.134	51.650	(10.330)	41.320
Nakit akışı riskinden korunma araçları	69.081	(13.816)	55.265	7.638	(1.528)	6.110
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(148.736)	29.747	(118.989)	(68.034)	13.607	(54.427)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	270.209	-	270.209	134.078	-	134.078
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(531)	106	(425)	(433)	87	(346)
Diğer Kapsamlı Gelir	887.482	(123.455)	764.027	593.552	(91.895)	501.657

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TMS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarar ile yatırım indirim istisnasından kaynaklanmaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir.

Aynı birer vergi mükellefi olan bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların finansal tablolarında yer alan ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini net göstermiş olmalarından dolayı Grup'un konsolide bilançosuna söz konusu net sunum şeklinin etkileri yansımıştır. Yukarıdaki tabloda yer alan geçici farklar ile ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri ise brüt değerler esas alınarak hazırlanmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.085.392 TL (31 Aralık 2016: 819.512 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2019	17.548	17.548
2020	58.126	58.126
2021	741.504	743.838
2022	268.214	-
Toplam	1.085.392	819.512

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	462.052	635.401
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(298.488)	(139.150)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları	163.564	496.251

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2017	2016
1 Ocak bakiyeleri	496.251	596.375
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(115.671)	(137.482)
Yabancı para çevrim farkları	4.413	(689)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(218.743)	75.737
Diğer	(2.686)	(407)
30 Eylül	163.564	533.534

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2017	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.583.398	2.958.246
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	310.680	279.940
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	212.107	270.041
Diğer alış ve satış işlemleri	1.511.747	11.959
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	7.617.932	3.520.186
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	808.654	118.612
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	493	2.723
Döviz alış ve satış işlemleri	33.019	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	842.166	121.335
Toplam türev araçlar	8.460.098	3.641.521
31 Aralık 2016	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.242.799	3.900.948
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	467.073	418.684
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	262.589	289.771
Diğer alış ve satış işlemleri	1.649.098	4.709
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	7.621.559	4.614.112
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	807.874	98.991
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	895	3.714
Döviz alış ve satış işlemleri	40.243	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	849.012	102.705
Toplam türev araçlar	8.470.571	4.716.817

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Akbank, Brisa, Yünsa, Carrefoursa ve Enerjisa finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır. Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında, riskten korunma aracının makul değer değişiminin etkin kısmı özkaynaklar altında değer artış fonları hesabında muhasebeleştirilmektedir. Akbank, ayrıca çapraz para swapları ile Türk parası sabit faizli finansal varlıklarından ve yabancı para finansal borçlarından kaynaklanan gerçeğe uygun değer riskinden korunmaktadır. Brisa, ayrıca Avro para biriminde yapılan yurtdışı satışlar ve ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur risklerini ortadan kaldırmak amacıyla Avro satış/ABD Doları alış, TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır.

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	46.814.078	45.037.601
Proje finansmanı ile ilgili krediler(*)	33.572.718	26.431.817
İnşaat	25.086.072	24.078.639
Mali kuruluşlar	23.579.902	20.779.263
Küçük ölçekli işletmeler	17.848.452	14.706.397
Madencilik	5.410.591	6.262.631
Telekomünikasyon	6.020.169	5.819.867
Diğer üretim sektörleri	8.170.690	5.537.903
Gıda, toptan ve perakende ticaret	4.685.435	4.939.823
Tekstil	4.826.318	4.109.589
Kimya	3.977.657	3.377.208
Otomotiv	3.479.479	2.413.289
Diğer	15.687.365	19.070.544
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	199.158.926	182.564.569
Kredi risk karşılığı	(6.943.210)	(6.964.605)
Finansal kiralama alacakları	5.654.981	4.983.239
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	197.870.697	180.583.203

Yukarıdaki tablo bankanın canlı ve takipteki toplam kredilerini içermekte olup, kredi risk karşılığı tüm kredi riski göz önünde bulundurularak banka değerlendirmesi sonucunda ayrılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

(*) 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın, telekomünikasyon sektöründe faaliyet gösteren bir kuruluşun satın alım finansmanı kapsamında, diğer yerli ve yabancı bankalardan oluşan, hisse rehni teminatı ile kullandırılan sendikasyona katılım çerçevesinde, 1,5 Milyar ABD Doları nakit kredi riski bulunmaktadır. Mevcut ana ortağın hissedar değişikliğini de içerebilecek şekilde bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmiş kredi riskinin yeniden yapılandırılmasına ilişkin kurumun ortakları, kreditor bankalar ve ilgili kamu kurumları tarafından görüşmelere başlanmış olup, bu çalışmaların olumlu bir gelişme ile sonuçlanması beklenmektedir.

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,70 (31 Aralık 2016: %5,07), %3,70 (31 Aralık 2016: %3,66), %4,4 (31 Aralık 2016: %4,27) ve %13,99'dur (31 Aralık 2016: %13,04).

30 Eylül 2017 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2017	3.662.281	3.302.324	6.964.605
Brüt karşılıklar	719.923	641.556	1.361.479
Tahsilatlar	(218.803)	(444.219)	(663.022)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(181.291)	(538.561)	(719.852)
30 Eylül 2017	3.982.110	2.961.100	6.943.210

30 Eylül 2016 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2016	2.679.248	3.022.624	5.701.872
Brüt karşılıklar	774.488	901.714	1.676.202
Tahsilatlar	(133.222)	(376.808)	(510.030)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(106.021)	(360.190)	(466.211)
30 Eylül 2016	3.214.493	3.187.340	6.401.833

(*) Banka, önceki dönemlerde %100 oranında karşılık ayrılmış olan, takipteki krediler portföyünün 450.1 milyon TL (tam TL tutardır) tutarındaki bölümünü, 49,1 milyon TL (tam TL tutardır) bedel karşılığında Güven Varlık Yönetimi A.Ş.'ye satmıştır.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	51.240.426	49.297.126
3 ile 12 ay arası	38.362.258	36.937.861
Cari	89.602.684	86.234.987
1 ile 5 yıl arası	80.292.532	67.482.991
5 yıldan fazla	22.320.500	21.881.986
Cari olmayan	102.613.032	89.364.977
Toplam	192.215.716	175.599.964

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
3 aya kadar	71.144.958	72.647.190
3 ile 12 ay arası	46.302.025	42.692.991
1 ile 5 yıl arası	65.630.899	51.031.046
5 yıldan fazla	9.137.834	9.228.737
Toplam	192.215.716	175.599.964

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	17.185.163	84.539.363	101.724.526	14.430.486	76.583.302	91.013.788
Ticari kuruluşlar	16.767.005	52.971.687	69.738.692	14.750.250	53.845.681	68.595.931
Bankalararası mevduat	1.251.137	8.902.141	10.153.278	972.501	6.229.124	7.201.625
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	23.437.087	23.437.087	-	26.042.359	26.042.359
Diğer	717.194	3.724.668	4.441.862	566.748	5.295.076	5.861.824
Toplam	35.920.499	173.574.946	209.495.445	30.719.985	167.995.542	198.715.527

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %2,01 (31 Aralık 2016: %1,62), %0,37 (31 Aralık 2016: %0,43) ve %11,41'dir (31 Aralık 2016: %9,42).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadesiz	37.640.817	29.247.950
3 aya kadar	145.769.243	142.247.469
3 ile 12 ay arası	18.920.091	20.413.857
1 ile 5 yıl arası	6.547.788	6.335.809
5 yıldan fazla	617.506	470.442
Toplam	209.495.445	198.715.527

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un üst düzey yöneticileri, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, bölüm başkanları, grup direktörleri olarak belirlenmiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir.

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	17.147	18.234
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	1.745	677
Diğer uzun vadeli faydalar	180	205
Toplam	19.072	19.116

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

22.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

22.1.1 Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır. Grup maruz kaldığı çeşitli risklerden korunma amacıyla türev finansal araçlardan yararlanmaktadır.

Finansal risk yönetimi, kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklığı tarafından uygulanmaktadır.

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunulan tutarların fonksiyonel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz riskine sahiptir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile türev araçlardan yararlanmakta; forward ve swap kullanımı ile yabancı para kuru riskinden sınırlı olarak korunmaktadır.

Akbank'ın yabancı para cinsinden ve yabancı paraya endeksli varlıkları ile yabancı para cinsinden yükümlülükleri arasındaki fark "Yabancı Para ("YP") net genel pozisyon" olarak tanımlanmakta ve kur riskine baz teşkil etmektedir. Kur riskinin önemli bir boyutu da YP net genel pozisyon içindeki farklı cinsten yabancı paraların birbirleri karşısındaki değerlerinin değişmesinin doğurduğu risktir (çapraz kur riski). Akbank kur riskine maruz tutarı Üst Düzey Risk Komitesi tarafından belirlenen limitler içerisinde tutmaktadır. Üst Düzey Risk Komitesi genel ekonomik durum ve piyasalardaki gelişmelere göre risk limitlerini sürekli olarak gözden geçirmekte ve gerekli hallerde yeni limitler belirlemektedir. Söz konusu limitler hem YP net genel pozisyon için hem de bu pozisyon içindeki çapraz kur riski için ayrı ayrı belirlenmekte ve takip edilmektedir. Kur riski yönetiminin bir aracı olarak swap ve forward gibi vadeli işlem sözleşmeleri de gerektiğinde kullanılarak riskten korunma sağlanmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Grup başlıca Avro, ABD Doları ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	152.324.744	149.842.286
Yükümlülükler	(167.099.644)	(156.415.980)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(14.774.900)	(6.573.694)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	16.045.272	6.631.871
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	1.270.372	58.177

30 Eylül 2017	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.881.154	6.243.605	2.424.255	62.631	150.662
Finansal Yatırımlar	30.426.125	23.496.078	6.392.234	-	537.812
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	80.305.433	40.563.209	39.633.691	8.029	100.502
TCMB Rezervleri	29.985.981	20.545.216	4.641.762	-	4.799.003
Ticari Alacaklar	1.164.859	400.876	626.531	9.478	127.974
Diğer Aktifler	1.561.192	1.110.598	411.921	117	38.556
Toplam varlıklar	152.324.744	92.359.582	54.130.394	80.255	5.754.513
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	44.695.978	39.980.206	4.537.726	1.426	176.620
Müşteri Mevduatları	119.022.109	75.751.093	39.268.011	1.967.015	2.035.989
Ticari Borçlar	430.391	256.357	115.277	920	57.836
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	2.951.166	1.135.040	1.752.947	2.103	61.076
Toplam yükümlülükler	167.099.644	117.122.696	45.673.961	1.971.464	2.331.521
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	16.045.272	18.755.564	(1.249.361)	1.899.050	(3.359.981)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.270.372	(6.007.550)	7.207.072	7.841	63.011

30 Eylül 2017 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Banka ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere 301.360 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2016	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	11.622.582	8.832.383	2.599.686	76.124	114.389
Finansal Yatırımlar	29.098.496	22.981.074	5.603.484	-	513.938
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	77.712.296	41.652.192	35.942.621	18.424	99.059
TCMB Rezervleri	28.943.471	21.185.548	7.023.056	-	734.867
Ticari Alacaklar	925.201	288.557	525.755	3.617	107.272
Diğer Aktifler	1.540.243	972.613	505.501	56	62.073
Toplam varlıklar	149.842.289	95.912.367	52.200.103	98.221	1.631.598
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	42.993.036	31.813.593	10.957.565	4.607	217.271
Müşteri Mevduatları	111.134.033	68.971.285	38.666.933	1.479.832	2.015.983
Ticari Borçlar	430.287	289.770	97.751	1.367	41.399
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.858.624	833.338	953.497	2.201	69.588
Toplam yükümlülükler	156.415.980	101.907.986	50.675.746	1.488.007	2.344.241
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	6.631.869	4.478.023	(56.837)	1.388.984	821.699
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	58.178	(1.517.596)	1.467.520	(802)	109.056

31 Aralık 2016 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç olmak üzere 502.179 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

22.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Banka'nın yabancı para pozisyon riski önemsiz seviyede olduğu için kur değişimlerinin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Eylül 2017

	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	82.611	(82.611)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	82.611	(82.611)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	29.696	(29.696)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	29.696	(29.696)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	769	(769)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	769	(769)
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	835	(835)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	835	(835)

30 Eylül 2016

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	26.518	(26.518)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	26.518	(26.518)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	17.758	(17.758)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	17.758	(17.758)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(45)	45
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	(45)	45
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.433)	1.433
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.433)	1.433

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.