

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-69
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-21
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	21-24
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	24-35
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	36-37
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	38-40
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	41
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	42
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	43-44
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	45
DİPNOT 11 ŞEREFİYE	46
DİPNOT 12 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	46-48
DİPNOT 13 TAAHHÜTLER.....	49-50
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	51-52
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR	53-55
DİPNOT 16 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	55-56
DİPNOT 17 FİNANSAL GELİRLER /GİDERLER	56
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	56-60
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	61
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	62-64
DİPNOT 21 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	64
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	65
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	65-68
DİPNOT 24 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	69

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		69.697.584	67.657.179
Nakit ve Nakit Benzerleri		4.911.743	6.643.010
Finansal Yatırımlar			
- Alım Satım Amaçlı	5.a	31.648	171.207
- Satılmaya Hazır	5.b	2.688.544	1.606.192
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	1.519.425	1.216
- Vadeli Mevduatlar	5.d	10.360	169.989
Türev Araçlar	19	557.474	833.952
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		7.651.401	12.835.843
Ticari Alacaklar		1.643.195	1.524.438
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	47.202.352	40.590.585
Stoklar		1.834.916	1.640.132
Diğer Alacaklar	7	798.444	795.601
Diğer Dönen Varlıklar	14	847.668	844.548
		69.697.170	67.656.713
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	16	414	466
Duran Varlıklar		86.836.351	83.457.025
Ticari Alacaklar		29.902	42.119
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	35.428.207	33.567.203
Türev Araçlar	19	253	-
Finansal Yatırımlar			
- Satılmaya Hazır	5.b	38.649.926	35.955.194
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	3.067.265	4.653.919
- Vadeli Mevduatlar	5.d	1.594	1.507
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	225.345	295.817
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		157.618	158.614
Maddi Duran Varlıklar	9	6.242.249	5.872.088
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.266.770	1.271.752
Şerefiye	11	736.253	725.290
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	18	609.637	586.634
Diğer Alacaklar	7	242.147	213.552
Diğer Duran Varlıklar	14	179.185	113.336
Toplam Varlıklar		156.533.935	151.114.204

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Ağustos 2012 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ve Planlama, Raporlama ve Finans Bölüm Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		114.713.727	113.432.029
Finansal Borçlar	6	11.480.237	12.684.385
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları	6	3.365.272	3.854.576
Ticari Borçlar		1.769.678	1.799.029
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	93.401.993	90.598.491
Türev Araçlar	19	651.651	683.187
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	230.958	137.152
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları	14	916.755	980.540
Diğer Borçlar	7	2.897.183	2.694.669
Uzun Vadeli Yükümlülükler		14.760.204	12.209.033
Finansal Borçlar	6	8.907.658	9.291.921
Ticari Borçlar		3.190	2.235
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	4.594.785	1.775.623
Türev Araçlar	19	476.485	321.827
Kıdem Tazminatı Karşılığı		150.326	138.869
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	459.181	451.789
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları	14	66.513	132.669
Diğer Borçlar	7	102.066	94.100
ÖZKAYNAKLAR		27.060.004	25.473.142
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		14.676.971	13.899.520
Sermaye	15	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	15	(52.227)	(52.227)
Hisse Senetleri İhraç Primleri	15	21.670	21.670
Değer Artış Fonları	15	200.374	(59.845)
Riskten Korunma Fonları	15	(172.933)	(217.757)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	602.702	580.224
Yabancı Para Çevrim Farkları	15	141.291	194.073
Net Dönem Karı		719.228	1.877.987
Geçmiş Yıllar Karları		7.749.701	6.088.230
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		12.383.033	11.573.622
Toplam Kaynaklar		156.533.935	151.114.204

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI VE ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2012	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri (net)	4	5.730.193	2.979.629	5.087.196	2.601.063
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	6.815.864	3.500.424	5.634.745	2.719.470
Toplam		12.546.057	6.480.053	10.721.941	5.320.533
Satışların Maliyeti (-)		(4.759.914)	(2.439.874)	(4.108.636)	(2.104.492)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(4.053.139)	(2.077.568)	(2.719.537)	(1.408.896)
Toplam		(8.813.053)	(4.517.442)	(6.828.173)	(3.513.388)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		970.279	539.755	978.560	496.571
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		2.762.725	1.422.856	2.915.208	1.310.574
BRÜT KAR		3.733.004	1.962.611	3.893.768	1.807.145
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(310.572)	(159.376)	(267.819)	(137.987)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.860.711)	(914.143)	(1.652.156)	(788.430)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(7.978)	(4.212)	(5.404)	(3.069)
Diğer Faaliyet Gelirleri		300.480	166.140	621.796	553.216
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(85.941)	(66.515)	(120.928)	(68.972)
FAALİYET KARI		1.768.282	984.505	2.469.257	1.361.903
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	89.497	48.724	73.523	42.703
Finansal Gelirler	17	205.228	88.318	244.132	148.415
Finansal Giderler (-)	17	(265.088)	(124.164)	(374.775)	(219.696)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
		1.797.919	997.383	2.412.137	1.333.325
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
Dönem Vergi Gideri	18	(453.657)	(179.887)	(464.165)	(185.379)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	18	95.879	(10.761)	57.336	(7.207)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI					
		1.440.141	806.735	2.005.308	1.140.739
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	16	-	-	4.035	1.102
DÖNEM KARI		1.440.141	806.735	2.009.343	1.141.841
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
		1.440.141	806.735	2.009.343	1.141.841
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		720.913	383.936	905.151	441.448
- Ana Ortaklık Payları		719.228	422.799	1.104.192	700.393
Hisse başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,52	2,07	5,41	3,43
Hisse başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,52	2,07	5,39	3,43

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI VE ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT İNCELEMEDEN GEÇMİŞ ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2012	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2011
DÖNEM KARI		1.440.141	806.735	2.009.343	1.141.841
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):					
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	18	1.077.519	382.610	(957.295)	(95.994)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	18	(442.655)	(261.880)	(304.574)	(111.487)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	18	(79)	(325)	830	238
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	18	(197.245)	(132.742)	218.888	156.412
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	18	(2.038)	(14.704)	129.891	32.258
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	18	117.390	96.652	(76.247)	(42.211)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		552.892	69.611	(988.507)	(60.784)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.993.033	876.346	1.020.836	1.081.057
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		1.993.033	876.346	1.020.836	1.081.057
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.064.328	435.185	266.313	364.415
- Ana Ortaklık Payları		928.705	441.161	754.523	716.642

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	Hisse senetleri ihraç primleri	Değer artış fonları	Riskten korunma fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
1 Ocak 2011 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(21.534)	21.670	713.203	(180.699)	392.295	7.728	1.662.836	5.006.522	13.069.186	11.576.966	24.646.152
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.150	26.150
Transferler	-	-	-	-	-	-	35.757	-	(1.662.836)	1.627.079	-	-	-
Şirket çıkışları (not 4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141.159)	(141.159)
Bağlı ortaklıklar													
Holding hisseleri satın alımı	-	-	(29.074)	-	-	-	-	-	-	(83.242)	(112.316)	(96.128)	(208.444)
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.118	27.118	(25.838)	1.280
Temettü *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(312.563)	(312.563)	(381.498)	(694.061)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(514.976)	24.217	-	141.090	1.104.192	-	754.523	266.313	1.020.836
30 Haziran 2011 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(50.608)	21.670	198.227	(156.482)	428.052	148.818	1.104.192	6.264.914	13.425.948	11.224.806	24.650.754
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	(59.845)	(217.757)	580.224	194.073	1.877.987	6.088.230	13.899.520	11.573.622	25.473.142
Transferler	-	-	-	-	-	-	22.478	-	(1.877.987)	1.855.509	-	-	-
Şirket alımlarının etkisi (not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.726	44.726
Şirket tasfiyesi **	-	-	-	-	-	-	-	42.784	-	(42.784)	-	-	-
Bağlı ortaklık halka arz etkileri (not 15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.508	59.508	-	59.508
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi (not 15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.339)	(2.339)	12.851	10.512
Temettü*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(208.423)	(208.423)	(312.494)	(520.917)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	260.219	44.824	-	(95.566)	719.228	-	928.705	1.064.328	1.993.033
30 Haziran 2012 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	200.374	(172.933)	602.702	141.291	719.228	7.749.701	14.676.971	12.383.033	27.060.004

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli hisse başına ödenen temettü 0.10 TL'dir (30 Haziran 2011: 0.15 TL'dir).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın sahip olduğu Hollanda'da faaliyet göstermekte olan Sabancı Industrial Yarn and Tire Cord Fabric B.V. ("Sabancı B.V.") şirketi tasfiye edilmiştir.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2012	Bağımsız İncelemeden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2011
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.797.919	2.412.137
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi karı	16	-	5.968
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	270.018	245.793
Kredi risk karşılıkları	20	493.534	303.426
Türev araçların makul değer değişikliği		396.799	87.150
Faiz ve kur farkı gelirleri		654.798	146.036
Faiz giderleri		136.666	98.337
Kıdem tazminatı karşılığı		28.968	26.345
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	19.899	368
Yabancı para çevrim farkları		(158.830)	128.112
Sigorta teknik karşılığı		9.535	12.605
İştirak kazancı	8	(89.497)	(73.523)
Bağlı ortaklık hisse satış karı		-	(209.085)
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıklar değer düşüklüğü iptali	4	-	(71.902)
Satılmak üzere elde tutulan duran varlık çıkışı		-	(5.968)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		(7.832)	(73.002)
Stok değer düşüklüğü karşılığı		(2.097)	1.969
Şüpheli alacak karşılığı		6.541	20.183
Diğer		(18.591)	6.484
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.537.830	3.061.433
Ticari alacaklardaki değişim		(101.488)	(288.267)
Stoklardaki değişim		(183.537)	(315.996)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(96.221)	(571.041)
Ticari borçlardaki değişim		(34.092)	25.751
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		76.298	635.890
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkları işletme faaliyetlerinde sağlanan/ (kullanılan) nakit akımı		52	-
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		152.829	(1.429.996)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(8.961.569)	(11.392.356)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		5.450.032	5.884.251
T.C. Merkez Bankası hesabı		5.191.475	(5.662.335)
Ödenen vergi		(464.455)	(374.655)
Ödenen kıdem tazminatı		(17.523)	(17.406)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) nakit		4.549.631	(10.444.727)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(636.324)	(551.976)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık (alımı)/ satımı		(3.243.606)	8.037.617
İşletme birleşmelerinden sağlanan/ (kullanılan) nakit, net		(53.437)	(182.086)
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit (net)		73.080	13.501
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		28.572	199.494
Alınan temettüler		159.969	167.860
Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler		-	(217.447)
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan net nakit		(3.671.746)	7.466.963
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		(1.927.097)	4.113.400
Ödenen temettü		(208.423)	(312.563)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(312.494)	(381.498)
Kontrol gücü olmayan paylara ait sermaye artışı		-	26.150
Bağlı ortaklık Holding hisse alımında kullanılan nakit		-	(208.444)
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan net nakit		(2.448.014)	3.237.045
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		(153.743)	168.640
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(1.723.872)	427.921
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		5.305.266	4.138.871
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		3.581.394	4.566.792

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 937 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 576 TL faiz reeskontu içermektedir. (30 Haziran 2011: sırasıyla 343 TL ve 998 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 1.336.807 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 1.329.773 TL'dir (30 Haziran 2011: sırasıyla 822.971 TL ve 925.485 TL'dir).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 ve Sabancı ailesi tarafından yönetilmektedir (Dipnot 15). 2012 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 58.302’dir (31 Aralık 2011: 57.374). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmektedir. 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 15):

	%
Sabancı ailesi	43,65
Halka açık (*)	37,56
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Sabancı Üniversitesi	1,51
Exsa	1,29
Çimsa	1,06
Hacı Ömer Sabancı Vakfı	0,66
Tursa	0,20
	100,00

(*) 2010 yılında mevcut olan %39,40 oranındaki halka açıklık oranı, 2011 yılında bağlı ortaklıkların piyasadan hisse satın alması sonucunda %37,56 olarak görünmekle birlikte, halka açıklık oranı %39,40 olarak devam etmektedir.

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm
Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)	Bankacılık	Bankacılık
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	Lastik takviye	Sanayi
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	Otomotiv	Sanayi
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	Çimento ve klinker	Çimento
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	Ticaret	Perakende
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	Ticaret	Diğer
Exsa UK Ltd. (“Exsa UK”) (*)	Ticaret	Diğer
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	Turizm	Diğer
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	Turizm	Diğer
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer
Sasa Polyester Sanayi A.Ş. (“Sasa”)	Kimya ve tekstil	Sanayi
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	Tekstil	Sanayi

(*) Exsa UK Ltd. tasfiye sürecindedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 4’te Holding’e ilişkin bilgiler “Diğer” grubu içerisinde gösterilmiştir.

Exsa UK dışındaki tüm Bağlı Ortaklıklar Türkiye’de tescil edilmiştir. Exsa UK İngiltere’de tescil edilmiştir.

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların faaliyet konuları ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların faaliyette buldukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	Sigorta	Sigortacılık	Ageas
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	Lastik	Sanayi	Bridgestone
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	Carrefour
Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş. (“Diasa”)	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	Dia S.A.
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	Enerji	Enerji	Verbund
Olmuksa International Paper Sabancı Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Olmuksa”)	Oluklu mukavva kağıt ve kutu	Sanayi	International Paper

Tüm Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun’un Ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“Kurum”) kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin Geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, bu finansal tablo dipnotunda açıklanan ‘Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri’nde herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Grup, konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları, 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 SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(a) **Grup’un sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yürürlüğe girmiş yeni ve revize edilmiş standartlar:** Bulunmamaktadır.

(b) **Grup’un finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yürürlüğe girmiş yeni ve revize edilmiş standartlar :** Bulunmamaktadır.

(c) **2012 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar**

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

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

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

UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal varlıkların transferi

UFRS 7’de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7’ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir. UFRS 7’ye yapılan bu değişiklikler Grup’un dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde Grup diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş 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:

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

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

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

UFRS 9’un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- UFRS 9’un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da arttırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

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

Grup yönetimi UFRS 9’un, Grup’un konsolide finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Grup’un finansal varlık ve yükümlülükleri (örneğin; mevcut durumda satılmaya hazır finansal olarak sınıflanmış olan borçlanma araçlarının, sonraki raporlama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden değerlendirilmesi ve değerlendirme farklarının gelir tablosuna kaydedilmesi gerekebilir) üzerinde önemli derecede etkisi olabileceğini düşünmektedir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Grup yönetimi yukarıda anlatılan beş standardın 1 Ocak 2013 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait konsolide finansal tablolarında uygulanacağını düşünmektedir. Bu beş standardın uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilir. UFRS 11'in uygulanması sonucunda, şu anda oransal konsolidasyon kullanılarak muhasebeleştirilen Grup'un müştereken kontrol edilen işletmelerinin muhasebeleştirilmesinde değişiklikler olacaktır. UFRS 11 kapsamında müştereken kontrol edilen işletmeler özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilecektir.

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

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

Yönetim, UFRS 13'ün Grup'un konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19'a yapılan değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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, Müşterek Yönetime Tabi 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 SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların 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 ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler ve/veya Sabancı ailesi ve kontrol ettiği diğer şirketler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50’den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; veya (b) oy kullanma hakkının %50’den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili kontrolünü kullanmak suretiyle mali ve işletme politikalarını Holding’in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Holdingle ve Bağlı Ortaklıkları	Sabancı Ailesi	Sahip olunan toplam pay	Etkin ortaklık payı
	tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	tarafından sahip olunan pay(*)		
	%	%	%	%
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank	40,85	5,60	46,41	40,80
Bimsa	100,00	-	100,00	89,97
Çimsa	53,00	1,42	54,42	53,00
Exsa	61,68	38,32	100,00	46,23
Exsa UK	100,00	-	100,00	99,30
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa (1)	61,07	29,71	90,78	60,65
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,46
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88
Sasa	51,00	-	51,00	51,00

(1) Teknosa’nın 31 Aralık 2011 itibarıyla %70,29 olan etkin ortaklık payı, şirketin 17 Mayıs 2012 tarihindeki halka arzı sonrası %60,65’e düşmüştür.

(*)Yönetime katılan Sabancı aile paylarını temsil etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay(*) %	Sahip olunan toplam pay %	Etkin ortaklık payı %
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank	40,85	5,56	46,41	40,80
Bimsa	100,00	-	100,00	89,97
Çimsa	53,00	1,42	54,42	53,00
Exsa (2)	61,68	38,32	100,00	46,23
Exsa UK	100,00	-	100,00	99,30
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa	70,29	29,71	100,00	70,29
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,46
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88
Sasa (3)	51,00	-	51,00	51,00

(2) Exsa'nın sermaye artırımında diğer ortakların rüçhan haklarını kullanmamaları sonucu Holding'in etkin ortaklık payı % 30,25'ten % 46,23'e yükselmiştir.

(3) Holding, bağlı ortaklıklarından Advansa portföyünde yer alan Sasa hisselerine 2011 yılında doğrudan iştirak etmiştir. Advansa hisseleri ise BBMMR Holding GmbH'e satılmış olup, şirket konsolidasyondan çıkarılmıştır.

(*)Yönetime katılan Sabancı aile paylarını temsil etmektedir.

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve gelir 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.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Bu bağlı ortaklıklar, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

- c) Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar, Holding ve Bağlı Ortaklıklarının bir veya daha fazla sayıdaki taraf ile birlikte ortak kontrolüne tabi ve sözleşme ile ekonomik bir faaliyetin üstlenildiği şirketlerdir. Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar, oransal konsolidasyon yöntemi kullanılarak, diğer bir ifade ile Grup'un Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıktaki varlık, yükümlülük, gelir ve giderlerindeki payının dahil edilmesiyle konsolide edilmiştir. Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2012 tarihli Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklarda sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksigorta (1)	35,86	35,86
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Enerjisa Enerji	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

(1) Holding'in, 2011 yılında %61,98'ine sahip olduğu Aksigorta hisselerinin %50'sini Ageas Insurance International N.V.'ye satması sonucu, şirket müşterek yönetime tabi ortaklık haline gelmiştir. Hisse satışından sonra %30,99 olan hisse oranı, devam eden aylarda IMKB'den alınan hisseler ile, 30 Haziran 2012 itibarıyla Holding ve Ageas için eşit olarak %35,86'ya yükselmiştir.

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2011 tarihli Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklarda sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksigorta (1)	33,11	33,11
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Enerjisa Enerji (2)	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

(1) Holding'in, 2011 yılında %61,98'ine sahip olduğu Aksigorta hisselerinin %50'sini Ageas Insurance International N.V.'ye satması sonucu, şirket müşterek yönetime tabi ortaklık haline gelmiştir. Hisse satışından sonra %30,99 olan hisse oranı, devam eden aylarda IMKB'den alınan hisseler ile 31 Aralık 2011 itibarıyla Holding ve Ageas için eşit olarak %33,11'e yükselmiştir.

(2) Enerji şirketlerinin yeniden yapılandırılmasıyla, Holding'in %50 müşterek yönetime tabi ortaklıklarından; Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.'nin, Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.'nin, Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'nin ve Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş.'nin 20 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hisselerinin kısmi bölünmesi sonucunda Enerjisa Enerji A.Ş. kurulmuştur. Enerjisa Enerji A.Ş.'nin ortakları %50 Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ve % 50 Verbund'dur.

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların sermayelerinde Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

- d) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup’un genel olarak oy hakkının %20 ile %50’sine sahip olduğu veya 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, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup’un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra makul değerinin güvenilir olarak ölçülebildiğinde makul değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir (Dipnot 8 ve Dipnot 2.e). 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen İştirakler özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmemiştir. Bu iştirakler, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 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 Morrissa”)		24,75
Dönkasan Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Dönkasan”)		21,86

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

- e) Grup’un doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20’nin altında olan veya %20’nin üzerinde olmakla birlikte Grup’un 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, 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 (Dipnot 5.b).
- f) 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 gelir 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 Tekait 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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 finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide gelir tablosunu 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu ile, 1 Ocak – 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablolarını ise 1 Ocak -30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grup önceki dönem diğer uzun vadeli alacaklarını ve duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, diğer uzun vadeli alacaklarından 25.019 TL'yi diğer duran varlıklarına sınıflamıştır. Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa'nın muhasebe politikalarında gerçekleşen değişiklik sonucu, konsolide finansal tablolarda, diğer duran varlıklardan 1 Ocak 2012 itibarıyla 62.863 TL, 1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla ise 31.993 TL maddi duran varlıklara sınıflanmıştır.

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. Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa, 30 Haziran 2012 itibarıyla, banka kredileri ile ilgili ödediği ertelenmiş finansman giderlerini maddi duran varlıklara sınıflamıştır. Bu değişiklik geriye dönük olarak önceki yıllarda da yapılmıştır.

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 cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle 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 gerçekleştirildiği dönem gelir 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 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR

1 Ocak – 30 Haziran 2012 hesap dönemi içinde gerçekleşen alımlar aşağıdaki gibidir:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa, % 100 CIMENT FRANÇAIS iştiraki olan PARCIB SAS'ın sahip olduğu Afyon Çimento Sanayii Türk A.Ş.'nin sermayesinin %51'ini temsil eden 153.000.000 adet ve 1.530 TL nominal değerli hisselerin tamamının alımına ilişkin hisse devir anlaşmasını 15 Şubat 2012 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre PARCIB SAS'ın sahip olduğu 153.000.000 adet hisse için 57.530 TL hisse devir bedeli olarak belirlenmiştir. Hisse devir bedeli Türk Lirası olarak pazarlık usulüyle belirlenmiştir. Rekabet Kurulundan 12 Nisan 2012 tarihinde izin alınmış olup, 31 Mayıs 2012 itibariyle hisse devri gerçekleşmiştir. Hisse bedeli nakit olarak ödenmiştir.

Satın alma işlemi sırasında baz alınan makul değer ve satın alma bedeli aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	25.813
Toplam duran varlıklar	78.631
Toplam yükümlülükler	(13.166)
Net varlıkların kayıtlı değeri	91.278
%51 net varlık	46.552
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	57.530
Şerefiye	10.978

Satın alınan bağlı ortaklığın %49 oranına denk gelen 44.726 TL tutarında kontrol gücü olmayan paylar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR (Devamı)

1 Ocak – 31 Aralık 2011 hesap dönemi içinde gerçekleşen alımlar aşağıdaki gibidir:

Grup’un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa 30 Mart 2011 tarihinde IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin %99,99 hissesini, 31 Mart 2011 tarihinde Italgen Elektrik Üretim A.Ş.’nin % 99,99 hisselerini, 18 Nisan 2011 tarihinde Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin %99,99 hissesini ve 30 Mayıs 2011 tarihinde Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin hisselerinin %99,99’unu satın almıştır. Satın alma tarihi itibarıyla tam olarak faaliyete geçmemiş olması sebebiyle, bu hisse alımları UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” kapsamında belirtilen iş tanımına uymamaktadır. Satın alma bedelinin satın alınan net varlıkların kayıtlı değerini aşan kısmı elektrik üretim lisansı ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işlemleri sonucu maddi olmayan duran varlıklara 164.220 TL elektrik lisansı girişi olmuştur (Dipnot 10). Lisans tutarları; IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. için 25.626 TL, Italgen Elektrik Üretim A.Ş. için 52.797 TL, Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. için 25.392 TL ve Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. için 60.405 TL’dir.

IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	7.979
Toplam duran varlıklar	52.678
Toplam yükümlülükler	(253)
Net varlıkların kayıtlı değeri	60.404
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	60.404
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR (Devamı)

İtalgen Elektrik Üretim A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	5.525
Toplam duran varlıklar	113.797
Toplam yükümlülükler	(118)
Net varlıkların kayıtlı değeri	119.204
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	119.204
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	10
Toplam duran varlıklar	50.792
Toplam yükümlülükler	(1)
Net varlıkların kayıtlı değeri	50.801
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	50.801
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisse alım işleminden elde edilen net varlıklar aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	46.515
Toplam duran varlıklar	140.716
Toplam yükümlülükler	(277)
Net varlıkların kayıtlı değeri	186.954
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	186.954
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara etkisi	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR (Devamı)

Grup'un Bağlı Ortaklıkları'ndan Teknosa, 11 Temmuz 2011 tarihinde İstanbul Mağazacılık Ltd.Şti.'nin (Best Buy) %100 hissesini 27.148 TL karşılığında satın almıştır. Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2011 itibariyle satın alma işlemine ilişkin makul değer ve satın alma bedeli aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	35.484
Toplam duran varlıklar	14.735
Toplam yükümlülükler	(2.446)
Net varlıkların kayıtlı değeri	47.773
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	27.148
Pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç	(20.625)

Satın alma işlemleri neticesinde oluşan 20.625 TL'lik pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç konsolide finansal tablolarda diğer gelirler içinde yer almıştır. Satın alma ile ilgili katlanılan 2.916 TL tutarındaki müşavirlik giderleri genel yönetim giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Grup dışından sağlanan gelirler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Finans	6.815.864	3.500.424	5.634.745	2.719.470
Bankacılık	6.514.175	3.352.347	5.407.869	2.610.512
Sigortacılık	301.689	148.077	226.876	108.958
Enerji	1.027.793	505.198	800.064	358.272
Sanayi	2.404.146	1.209.030	2.281.651	1.189.171
Perakendecilik	1.656.809	869.564	1.407.463	703.384
Çimento	594.236	376.552	569.097	337.346
Diğer	47.209	19.285	28.921	12.890
Toplam	12.546.057	6.480.053	10.721.941	5.320.533

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm varlıkları:	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Finans	144.881.535	139.842.145
Bankacılık	143.956.488	138.975.287
Sigortacılık	925.047	866.858
Enerji	4.677.312	4.259.671
Sanayi	4.063.454	4.065.238
Perakende	1.336.633	1.101.276
Çimento	1.726.794	1.540.927
Diğer	375.990	379.516
Bölüm varlıkları (*)	157.061.718	151.188.773
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 16)	414	466
İştirakler	225.345	295.817
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	1.086.795	872.570
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.840.337)	(1.243.422)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	156.533.935	151.114.204

(*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyet ile ilgili varlıklardan oluşmaktadır.

c) Bölüm yükümlülükleri:	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Finans	125.101.864	121.453.178
Bankacılık	124.415.835	120.824.978
Sigortacılık	686.029	628.200
Enerji	680.307	647.566
Sanayi	867.171	949.167
Perakende	853.012	780.906
Çimento	195.564	212.554
Diğer	25.265	43.960
Bölüm yükümlülükleri (*)	127.723.183	124.087.331
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	3.805.703	3.235.363
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.054.955)	(1.681.632)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	129.473.931	125.641.062

(*) Bölüm yükümlülükleri genel olarak faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans				Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümler arası düzeltme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Bölüm içi düzeltme	Toplam finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	6.514.175	301.689	-	6.815.864	1.027.793	2.404.146	1.656.809	594.236	47.209	-	12.546.057
Bölümler arası gelirler	35.293	1.186	-	36.479	91.457	642	3.280	7	7.454	(139.319)	-
Toplam gelirler	6.549.468	302.875	-	6.852.343	1.119.250	2.404.788	1.660.089	594.243	54.663	(139.319)	12.546.057
Satılan malın maliyeti (*)	(3.825.360)	(272.516)	28.498	(4.069.378)	(964.672)	(2.054.150)	(1.311.862)	(462.228)	(41.369)	90.606	(8.813.053)
Genel yönetim giderleri	(1.457.480)	(45.564)	1.937	(1.501.107)	(86.309)	(79.513)	(159.268)	(27.886)	(7.932)	27.348	(1.834.667)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-	(992)	(134.307)	(170.733)	(4.391)	(887)	738	(310.572)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	-	(8.165)	-	-	-	187	(7.978)
Faaliyet sonucu	1.266.628	(15.205)	30.435	1.281.858	67.277	128.653	18.226	99.738	4.475	(20.440)	1.579.787
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26.044)	(26.044)
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	168.578	29.117	(26.430)	171.265	1.376	24.040	11.544	(2.149)	6.489	1.974	214.539
Faaliyet karı/ (zararı)	1.435.206	13.912	4.005	1.453.123	68.653	152.693	29.770	97.589	10.964	(44.510)	1.768.282

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Nisan - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans				Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümler arası düzeltme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Bölüm içi düzeltme	Toplam finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	3.352.347	148.077	-	3.500.424	505.198	1.209.030	869.564	376.552	19.285	-	6.480.053
Bölümler arası gelirler	20.462	-	-	20.462	51.282	537	1.799	7	3.064	(77.151)	-
Toplam gelirler	3.372.809	148.077	-	3.520.886	556.480	1.209.567	871.363	376.559	22.349	(77.151)	6.480.053
Satılan malın maliyeti (*)	(1.993.428)	(136.378)	15.605	(2.114.201)	(459.229)	(1.037.026)	(689.431)	(282.056)	(14.027)	78.528	(4.517.442)
Genel yönetim giderleri	(711.262)	(23.297)	1.931	(732.628)	(44.631)	(41.431)	(78.272)	(14.503)	(4.284)	14.946	(900.803)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-	(386)	(69.995)	(87.535)	(2.241)	(456)	1.237	(159.376)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	-	(4.299)	-	-	-	87	(4.212)
Faaliyet sonucu	668.119	(11.598)	17.536	674.057	52.234	56.816	16.125	77.759	3.582	17.647	898.220
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.340)	(13.340)
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	75.718	17.898	(15.203)	78.413	1.061	18.649	2.786	(1.145)	2.520	(2.659)	99.625
Faaliyet karı/ (zararı)	743.837	6.300	2.333	752.470	53.295	75.465	18.911	76.614	6.102	1.648	984.505

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Ocak - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans				Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümler arası düzeltme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Bölüm içi düzeltme	Toplam finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	5.407.869	226.876	-	5.634.745	800.064	2.281.651	1.407.463	569.097	28.921	-	10.721.941
Bölümler arası gelirler	17.453	1.087	-	18.540	66.568	2.225	1.182	88	5.620	(94.223)	-
Toplam gelirler	5.425.322	227.963	-	5.653.285	866.632	2.283.876	1.408.645	569.185	34.541	(94.223)	10.721.941
Satılan malın maliyeti (*)	(2.585.639)	(221.388)	16.650	(2.790.377)	(695.057)	(1.894.259)	(1.102.375)	(447.417)	(24.542)	125.854	(6.828.173)
Genel yönetim giderleri	(1.273.776)	(34.932)	1.602	(1.307.106)	(88.581)	(71.815)	(145.594)	(20.689)	(9.846)	20.364	(1.623.267)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-	(681)	(120.933)	(139.715)	(5.992)	(994)	496	(267.819)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	-	(5.554)	-	-	-	150	(5.404)
Faaliyet sonucu	1.565.907	(28.357)	18.252	1.555.802	82.313	191.315	20.961	95.087	(841)	52.641	1.997.278
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.889)	(28.889)
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	200.494	33.379	(20.273)	213.600	3.423	(20.335)	2.195	(5.913)	299.458	8.440	500.868
Faaliyet karı/ (zararı)	1.766.401	5.022	(2.021)	1.769.402	85.736	170.980	23.156	89.174	298.617	32.192	2.469.257

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Nisan- 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Finans				Enerji	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Bölümler arası düzeltme	Toplam
	Bankacılık	Sigortacılık	Bölüm içi düzeltme	Toplam finans							
Grup dışından sağlanan gelirler	2.610.512	108.958	-	2.719.470	358.272	1.189.171	703.384	337.346	12.890	-	5.320.533
Bölümler arası gelirler	9.444	12	-	9.456	41.531	1.502	489	84	3.048	(56.110)	-
Toplam gelirler	2.619.956	108.970	-	2.728.926	399.803	1.190.673	703.873	337.430	15.938	(56.110)	5.320.533
Satılan malın maliyeti (*)	(1.350.732)	(107.908)	10.574	(1.448.066)	(319.928)	(1.001.181)	(549.677)	(258.961)	(10.454)	74.865	(3.513.402)
Genel yönetim giderleri	(590.112)	(19.357)	1.551	(607.918)	(46.241)	(39.548)	(70.351)	(10.191)	(5.598)	4.328	(775.519)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-	(338)	(62.992)	(71.323)	(3.180)	(500)	346	(137.987)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-	-	-	-	(3.219)	-	-	-	150	(3.069)
Faaliyet sonucu	679.112	(18.295)	12.125	672.942	33.296	83.733	12.522	65.098	(614)	23.579	890.556
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.911)	(12.911)
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	158.888	23.103	(13.133)	168.858	2.370	(198)	2.906	(1.791)	297.065	15.048	484.258
Faaliyet karı/ (zararı)	838.000	4.808	(1.008)	841.800	35.666	83.535	15.428	63.307	296.451	25.716	1.361.903

(*) Bankacılık bölümünde; satılan malın maliyeti tutarı, faiz gideri, komisyon giderleri, kredi karşılıkları ve net döviz alım satım karını içermektedir. Sigortacılık bölümünde, yazılan primlerin reasürör payları satılan malın maliyeti içinde gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Faaliyet Sonuçları

i) Bankacılık:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Faiz geliri	5.706.208	2.933.404	4.398.586	2.153.872
Faiz gideri	(3.293.958)	(1.700.810)	(2.408.383)	(1.257.097)
Net faiz geliri	2.412.250	1.232.594	1.990.203	896.775
Ücret ve komisyon geliri	843.260	439.405	1.026.736	466.084
Ücret ve komisyon gideri	(166.683)	(92.157)	(127.165)	(69.275)
Net ücret ve komisyon geliri	676.577	347.248	899.571	396.809
Finansal borç karşılıkları	(351.411)	(185.762)	(100.609)	(64.295)
Döviz alım-satım karı-net	(13.308)	(14.699)	50.518	39.935
Esas faaliyet giderleri	(1.457.480)	(711.262)	(1.273.776)	(590.112)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	168.578	75.718	200.494	158.888
Bölüm faaliyet karı	1.435.206	743.837	1.766.401	838.000

ii) Sigortacılık:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Alınan primler	302.875	148.077	227.963	108.971
Reasürörlere verilen primler	(74.446)	(34.325)	(46.329)	(21.556)
Cari rizikolar karşılığındaki değişim-net	(28.557)	(10.159)	(34.082)	(9.582)
Prim gelirleri-net	199.872	103.593	147.552	77.833
Ödenen tazminatlar	(150.854)	(73.134)	(121.721)	(63.381)
Ödenen tazminatlar reasürans payı	13.179	5.774	14.452	7.536
Muallak hasar karşılığındaki değişim	(2.293)	(3.791)	(3.659)	(36)
Gerçekleşmiş hasarlar-net	(139.968)	(71.151)	(110.928)	(55.881)
Hayat matematik karşılığındaki değişim-net	7.458	(2.290)	(969)	(2.695)
Ödenen komisyon-net	(37.003)	(18.453)	(29.080)	(14.921)
Genel yönetim giderleri	(45.564)	(23.297)	(34.932)	(19.357)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	29.117	17.898	33.379	19.829
Bölüm faaliyet karı	13.912	6.300	5.022	4.808

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Faaliyet Sonuçları (devamı)

iii) Finans dışı bölümler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Net satışlar	5.833.033	3.036.318	5.162.879	2.647.717
Satışların maliyeti	(4.834.281)	(2.481.769)	(4.163.650)	(2.140.201)
Brüt esas faaliyet karı	998.752	554.549	999.229	507.516
Faaliyet giderleri	(706.427)	(361.373)	(639.283)	(326.392)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	41.300	23.871	278.828	300.352
Bölüm faaliyet karı	333.625	217.047	638.774	481.476

Grup, faaliyet bölümlerinin performanslarını düzeltilmiş Faiz Amortisman Vergi Öncesi Kar (“FAVÖK”) ile takip etmektedir. Bu ölçüm, faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini dikkate almamaktadır.

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Bankacılık	1.511.384	782.678	1.791.405	827.115
Sigortacılık	15.420	7.020	6.317	5.436
Sanayi	225.003	112.278	261.775	121.151
Çimento	132.963	95.043	125.555	79.639
Enerji	117.564	78.006	126.428	57.076
Perakende	58.270	33.411	50.178	29.270
Diğer	(7.843)	(3.400)	(23.254)	(13.277)
Bölümler arası düzeltme	(14.461)	17.321	59.060	37.618
Toplam	2.038.300	1.122.357	2.397.462	1.144.028

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Faaliyet Sonuçları (devamı)

Düzeltilmiş FAVÖK’ün vergi öncesi ve durdurulan faaliyetler öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş FAVÖK	2.038.300	1.122.357	2.397.462	1.144.028
Bağlı ortaklık satış karı*	-	-	247.350	247.350
Sabit kıymet satış karı	-	-	73.002	73.002
Bağlı ortaklık değer düşüklüğü iptali**	-	-	71.902	71.902
Vergi uzlaşması (Dipnot 18)	-	-	(25.112)	-
Bağlı ortaklık satış zararı**	-	-	(38.265)	(38.265)
Diğer	-	-	(11.289)	(11.289)
Amortisman ve itfa payları	(270.018)	(137.852)	(245.793)	(124.824)
Faaliyet karı	1.768.282	984.505	2.469.257	1.361.903
Finansal giderler - net	(59.860)	(35.846)	(130.643)	(71.281)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	89.497	48.724	73.523	42.703
Vergi öncesi ve durdurulan faaliyetler öncesi kar	1.797.919	997.383	2.412.137	1.333.325

* Grup portföyünde yer alan Aksigorta A.Ş.’ye ait hisse senetlerinin %50’sinin satışına ilişkin Ageas Insurance International N.V. ile hisse devir anlaşması 18 Şubat 2011 tarihinde imzalanmış, 9.482.940.100 adet Aksigorta A.Ş. hisse senetleri, 220.029 ABD Doları bedel ile Ageas Insurance International N.V.’ne satılmıştır. Satış işlemleri sonucu oluşan 247.350 TL bağlı ortaklık satış karı konsolide mali tablolarda diğer gelirler içerisinde yer almıştır. Satış işlemi Grup’un net varlık değerinde 115.059 TL, kontrol gücü olmayan paylarda ise 141.159 TL azalışa neden olmuştur.

** Holding, 2010 yılında satış amaçlı elde tutulan varlıklarda takip ettiği, % 99,93’üne sahip olduğu Advansa hisselerini, 10 Haziran 2011 tarihi itibarıyla 6 Milyon Avro bedel ile Almanya’da yerleşik BBMMR Holding GmbH’ye satmıştır. Satış işlemleri neticesinde oluşan 38.265 TL’lik bağlı ortaklık satış zararı konsolide mali tablolarda diğer giderler içinde yer almıştır. 2009 yılında satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilen Advansa’nın makul değeri ile net kayıtlı değeri arasındaki 89.965 TL tutarındaki fark 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda gider yazılmıştır. Advansa hisselerinin 2011 yılında satışı ile satılan bölüme ait değer düşüklüğü mali tablolardan çıkarılmıştır. Holding’in Advansa portföyünde yer alan Sasa hisselerine 26 Mayıs 2011 tarihinde doğrudan iştirak etmesi neticesinde satılan bölüm dışında kalan Sasa üzerindeki değer düşüklüğü, şirketin net defter değeri göz önünde bulundurulmuş, 71.902 TL konsolide mali tablolarda diğer gelirler içerisinde yer almıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Müşterek yönetime tabi ortaklıklardaki pay:

Dipnot 2’de belirtildiği gibi konsolide finansal tablolarda oransal konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olan Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklara ait toplam dönen varlıklar, duran varlıklar, kısa vadeli yükümlülükler, uzun vadeli yükümlülükler, gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

Bilanço	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dönen varlıklar	2.319.150	2.114.624
Duran varlıklar	5.542.860	5.188.228
Toplam varlıklar	7.862.010	7.302.852
Kısa vadeli yükümlülükler	2.314.023	2.127.902
Uzun vadeli yükümlülükler	2.065.192	2.138.728
Toplam yükümlülükler	4.379.215	4.266.630
Kontrol gücü olmayan paylar	4.524	4.550
Özkaynaklar	3.478.271	3.031.672
Toplam yükümlülükler, Kontrol gücü olmayan paylar ve özkaynaklar	7.862.010	7.302.852

Gelir Tablosu	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Faaliyet sonucu	130.177	95.417	121.769	60.022
Finansman (gideri)/geliri-net	32.284	9.373	(119.197)	(69.262)
Vergi ve kontrol gücü olmayan pay öncesi kar	162.461	104.790	2.572	(9.240)
Vergi	(35.366)	(23.233)	(12.694)	(5.718)
Kontrol gücü olmayan pay öncesi kar	127.095	81.557	(10.122)	(14.958)
Kontrol gücü olmayan paylar	(95)	(175)	(138)	(200)
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı	127.000	81.382	(10.260)	(15.158)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları:

1 Ocak – 30 Haziran 2012

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	76.178	1.508	72.310	35.374	48.911	28.500	7.237	-	270.018
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/iptali	-	-	-	-	(23.311)	3.412	-	-	(19.899)
Yatırım harcamaları	63.455	2.677	141.957	49.694	333.952	35.516	9.073	-	636.324

1 Nisan – 30 Haziran 2012

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	38.841	720	36.813	18.429	24.711	14.500	3.838	-	137.852
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/iptali	-	-	-	-	(23.311)	846	-	-	(22.465)
Yatırım harcamaları	41.559	1.845	77.062	23.606	225.728	20.982	7.235	-	398.017

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları:

1 Ocak – 30 Haziran 2011

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	71.206	1.295	65.589	32.404	40.692	27.022	7.585	-	245.793
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	(368)	-	-	(368)
Yatırım harcamaları	25.592	988	82.098	51.428	357.379	30.531	3.960	-	551.976

1 Nisan – 30 Haziran 2011

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	35.317	628	33.545	16.332	21.410	13.842	3.750	-	124.824
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü)/ iptali	-	-	-	-	-	340	-	-	340
Yatırım harcamaları	13.264	510	34.203	30.999	251.837	18.382	3.158	-	352.353

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

Makul değer değişimleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Devlet tahvilleri	14.295	127.946
Eurobondlar	3.289	26.623
Hisse senetleri	14.064	14.671
Diğer	-	1.967
Toplam	31.648	171.207

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	32.796.130	31.917.734
- Eurobondlar	7.420.982	4.166.257
- Yatırım fonları	207.021	186.017
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	877.041	1.258.302
Ara toplam	41.301.174	37.528.310
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	7.408	4.030
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	29.888	29.046
Ara toplam	37.296	33.076
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	41.338.470	37.561.386

Akbank'ın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. Hazine Müsteşarlığı'nın TÜFE'ye Endeksli Tahviller Yatırımcı Kılavuzu'nda belirtildiği üzere, 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. Bu kapsamda 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlendirilmesi yıllık % 8,70 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Haziran 2012 için geçerli olan referans endeksine göre yapılsaydı, Akbank'ın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 155.000 TL azalacak, net dönem karı 158.000 TL artacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Devlet tahvilleri	3.650.654	3.639.296
Eurobondlar	936.036	1.015.839
Toplam	4.586.690	4.655.135

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 itibariyle alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	4.197.176	15.862	4.213.038	1.615.602	16.721	1.632.323
1 ile 5 yıl arası	26.622.775	139.372	26.762.147	33.498.431	140.105	33.638.536
5 yıldan fazla	14.690.516	27.474	14.717.990	6.849.421	28.316	6.877.737
Vadesiz	231.293	32.340	263.633	210.896	28.236	239.132
Toplam	45.741.760	215.048	45.956.808	42.174.350	213.378	42.387.728

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	15.488.660	5.251	15.493.911	10.469.682	-	10.469.682
3 ile 12 ay arası	13.084.253	15.862	13.100.115	13.345.194	16.721	13.361.915
1 ile 5 yıl arası	10.177.589	139.372	10.316.961	13.960.014	140.105	14.100.119
5 yıldan fazla	6.759.965	27.474	6.787.439	4.188.564	28.316	4.216.880
Vadesiz	231.293	27.089	258.382	210.896	28.236	239.132
Toplam	45.741.760	215.048	45.956.808	42.174.350	213.378	42.387.728

d) Vadeli mevduatlar:

	31 Haziran 2012	31 Aralık 2011
3 ile 12 ay arası	10.360	169.989
1 ile 5 yıl arası	1.594	1.507
Toplam	11.954	171.496

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli	11.480.237	12.684.385
Uzun vadeli	3.365.272	3.854.576
Toplam kısa vadeli	14.845.509	16.538.961

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

Uzun vadeli	8.907.658	9.291.921
Toplam	23.753.167	25.830.882

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
3 aya kadar	8.227.247	7.182.857
3 ile 12 ay arası	6.618.262	9.356.104
1 ile 5 yıl arası	6.985.195	7.239.558
5 yıldan fazla	1.922.463	2.052.363
Toplam	23.753.167	25.830.882

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
2013	2.827.156	2.309.744
2014	884.445	1.305.078
2015	2.476.052	2.616.002
2016	797.542	1.008.734
2017 ve sonrası	1.922.463	2.052.363
Toplam	8.907.658	9.291.921

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlamaya tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
3 aya kadar	14.398.237	14.898.414
3 ile 12 ay arası	4.363.750	7.154.398
1 ile 5 yıl arası	3.009.850	2.827.174
5 yıldan fazla	1.981.330	950.896
Toplam	23.753.167	25.830.882

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle alınan fonlar ve krediler ile ilgili yapılmış olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Alınan Fonlar:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi aracılığıyla sağlanan fonlar

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 204.375 Avro ve 17.350 ABD Doları tutarında iki ayrı kısımdan oluşan ilk sendikasyon kredisi 14 ayrı uluslararası bankadan 17 Ağustos 2010 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti sırasıyla Euribor/Libor+%1,75’tir. 708.500 Avro ve 422.000 ABD Doları’ndan oluşan ikinci sendikasyon kredisi 44 uluslararası bankadan sağlanmış olup kredi sözleşmesi 17 Ağustos 2011 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin yıllık maliyeti sırası ile Euribor/Libor +%1’dir. 42 uluslararası bankanın katılımıyla 20 Mart 2012 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesiyle temin edilen üçüncü sendikasyon kredisi ise 795.000 Avro ve 146.000 ABD Doları tutarında iki kısımdan oluşmaktadır. Kredinin yıllık maliyeti sırası ile Euribor/Libor +%1.45’tir.

b) Enerjisa - IFC aracılığıyla sağlanan krediler

Grup’un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa, 13 Haziran 2008 tarihinde International Finance Corporation (“IFC”) ve IFC, Akbank ve European Investment Bank’ın koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 1.000.000 Avro’luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredi şirketin enerji yatırımlarında kullanılmaktadır. İlgili kredinin IFC tarafından koordine edilen 513.000 Avro’luk bölümünün 495.000 Avro’luk kısmı 12 yıl vadeli ve geriye kalan 18.000 Avro’luk kısmı ise 15 yıl vadeli. Kredinin 158.000 Avro’luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 355.000 Avro’luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, WestLB AG ve Societe Generale Bank’ın katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352.000 Avro’luk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlayacak olup geriye kalan 135.000 Avro’luk kısım da EIB tarafından sağlanacaktır. Enerjisa, 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle 1.000.000 Avro’luk kredinin 946.600 Avro’luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2011: 946.600 Avro).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Enerjisa, 23 Aralık 2010 tarihinde toplam tutarı 270.000 Avro olan, 100.000 Avro'luk kısmı Yapı ve Kredi Bankası A.Ş., 100.000 Avro'luk kısmı Akbank T.A.Ş. İstanbul Kurumsal Şubesi ve 70.000 Avroluk kısmı Finansbank A.Ş. Bahreyn Şubesi tarafından sağlanan kredi anlaşması imzalamıştır. Söz konusu kredinin Arkun Barajı ve Hidroelektrik Santrali projesi yatırımında kullanımına devam edilmektedir. Enerjisa, 30 Haziran 2012 itibariyle 270.000 Avro'luk kredinin 230.000 Avro'luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2011: 155.000 Avro).

Enerjisa ayrıca, 24 Mart 2011 tarihinde IFC ve IFC, WestLB ve Unicredit'in koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 700.000 Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredinin şirketin enerji yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır. İlgili kredinin 65.000 Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 515.000 Avro'luk bölüm ise IFC, WestLB ve Unicredit tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, UniCredit Bank Austria AG, Erste Bank, ING Bank N.V., Raiffeisen Bank International, FMO, BAWAG, WestLB AG ve Societe Generale Bank katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Kredinin 40.000 Avro'luk kısmı Proparco ve 80.000 Avro'luk kısmı TSKB tarafından sağlanacaktır. 30 Haziran 2012 itibariyle 700.000 Avro'luk kredinin 74.000 Avro'luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2011: 74.000 Avro).

Enerjisa, 26 Nisan 2012 tarihinde Bares Rüzgar Santrali'nin finansmanı için Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası ("EBRD") ile 135.000 Avro'luk kredi anlaşması imzalamıştır. Toplam kredinin 100.000 Avro'luk kısmı EBRD ve 35.000 Avro'luk kısmı BAWAG tarafından sağlanacaktır.

Kullanılan kredilerin konsolide mali tablolara etkisi müşterek yönetim oranı olan %50 ile sınırlıdır.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	<u>30 Haziran 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2012	251.260	453.902	542.560	1.024.841
2013	630.228	1.138.507	619.349	1.169.889
2014	460.162	831.283	449.413	848.895
2015	1.132.955	2.046.683	1.100.006	2.077.802
2016	192.825	348.338	187.442	354.060
2017	124.168	224.309	118.837	224.471
2018	395.705	714.841	381.949	721.463
Toplam	3.187.303	5.757.863	3.399.556	6.421.421

3.187.303 ABD Doları bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır. Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle Grup tarafından ihraç edilmiş 6 ay vadeli 1.170.630 TL, 1 yıl vadeli 185.061 TL, 2 yıl vadeli 663.792 TL ve 3 yıl vadeli 531.925 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 6 ay vadeli 1.093.010 TL, 2 yıl vadeli 714.948 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	165.859	170.601
Finansal varlıklar (*)	48.965	48.534
Diğer çeşitli alacaklar	583.620	576.466
Toplam	798.444	795.601

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Finansal varlıklar (*)	193.352	162.554
Verilen depozito ve teminatlar	20.696	20.851
Diğer çeşitli alacaklar	28.099	30.147
Toplam	242.147	213.552

(*) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.'nin UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" ve UFRYK 12 "İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları" uyarınca işletim hakkı imtiyaz sözleşmesine istinaden muhasebeleştiği finansal varlıklarından oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	1.955.466	1.687.016
Ödenecek vergiler ve fonlar	250.974	232.705
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	77.146	38.821
Muhabir bankalara ödeme emirleri	22.857	20.074
Personele borçlar	21.786	24.328
Diğer	568.954	691.725
Toplam	2.897.183	2.694.669

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Alınan depozito ve teminatlar	67.606	59.064
Diğer	34.460	35.036
Toplam	102.066	94.100

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Haziran 2012	Pay (%)	31 Aralık 2011	Pay (%)
Philsa	183.695	25,00	236.190	25,00
Philip Morrissa	37.521	24,75	55.414	24,75
Dönkasan	4.129	21,86	4.213	21,86
Toplam	225.345		295.817	

İştirak karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Philsa	72.517	39.224	62.629	34.300
Philip Morrissa	17.063	9.504	10.708	8.217
Dönkasan	(83)	(4)	186	186
Toplam	89.497	48.724	73.523	42.703

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Philsa	2.010.493	1.275.715	1.915.601	970.841
Philip Morrissa	760.930	609.330	734.772	510.881
Dönkasan	23.988	5.095	23.427	4.154
Toplam	2.795.411	1.890.140	2.673.800	1.485.876

Satış Gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Philsa (*)	5.683.491	3.186.990	4.375.145	2.466.592
Philip Morrissa	5.829.442	3.271.985	4.490.789	2.537.244
Dönkasan	38.434	21.436	40.515	40.515

(*) Philsa satışlarını Philip Morrissa üzerinden gerçekleştirmektedir.

Net dönem karı	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Philsa	290.069	157.013	250.516	137.200
Philip Morrissa	68.942	39.825	43.263	33.198
Dönkasan	(381)	(20)	1.420	1.420
Toplam	358.630	196.818	295.199	171.818

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	İşletme birleşmesi(*)	Transferler(**)	Değer düşüklüğü/iptali	30 Haziran 2012
Maliyet:									
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	659.948	(1.237)	8.540	(1.538)	-	36.464	5.169	-	707.346
Binalar	2.377.461	(10.341)	1.608	(531)	1.068	7.909	5.008	-	2.382.182
Makine, tesis ve cihazlar	4.571.634	(54.242)	45.499	(17.648)	-	31.075	138.951	12	4.715.281
Taşıt araçları	192.888	(379)	21.468	(28.978)	-	41	2.446	-	187.486
Döşeme ve demirbaşlar	1.839.504	(3.868)	50.503	(38.386)	685	270	7.439	5.475	1.861.622
Toplam	9.641.435	(70.067)	127.618	(87.081)	1.753	75.759	159.013	5.487	9.853.917
Yapılmakta olan yatırımlar	1.330.004	(6.702)	470.667	(201)	-	4	(161.545)	(23.310)	1.608.917
Toplam	10.971.439	(76.769)	598.285	(87.282)	1.753	75.763	(2.532)	(17.823)	11.462.834
Birikmiş amortisman:									
Yer altı ve yer üstü düzenleri	102.909	(291)	5.316	(9)	-	-	-	-	107.925
Binalar	910.674	(3.614)	34.932	(197)	311	-	(78)	-	942.028
Makine, tesis ve cihazlar	2.615.537	(30.665)	114.004	(16.200)	-	-	240	383	2.683.299
Taşıt araçları	106.321	565	6.644	(15.054)	-	-	(752)	-	97.724
Döşeme ve demirbaşlar	1.363.910	(3.444)	61.732	(35.310)	523	-	496	1.702	1.389.609
Toplam	5.099.351	(37.449)	222.628	(66.770)	834	-	(94)	2.085	5.220.585
Net kayıtlı değer	5.872.088								6.242.249

(*) Dipnot 3’te belirtilen Afyon Çimento satın alımından kaynaklanmaktadır.

(**) Dönem içinde yapılan net 2.438 TL tutarındaki transferler maddi olmayan duran varlıklara yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların, 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	İşletme birleşmesi (*)	Satılmak üzere elde tutulan varlıklardan transferler	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Transferler(**)	Değer düşüklüğü	30 Haziran 2011
Maliyet:											
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	501.474	3.490	3.027	-	(713)	31	21.461	-	67.824	-	596.594
Binalar	2.385.787	13.637	2.845	(120.855)	(27.815)	-	62.959	-	27.313	-	2.343.871
Makine, tesis ve cihazlar	3.877.787	60.840	24.288	(10.256)	(3.320)	-	369.593	(16.181)	116.931	-	4.419.682
Taşıt araçları	156.989	517	12.556	(16.276)	(637)	-	2.178	-	2.908	-	158.235
Döşeme ve demirbaşlar	1.782.310	3.391	32.178	(36.440)	(18.488)	4	5.984	-	9.310	(368)	1.777.881
Toplam	8.704.347	81.875	74.894	(183.827)	(50.973)	35	462.175	(16.181)	224.286	(368)	9.296.263
Yapılmakta olan yatırımlar	765.570	3.379	461.258	(10.429)	(71)	14.573	6.246	-	(273.045)	-	967.481
Toplam	9.469.917	85.254	536.152	(194.256)	(51.044)	14.608	468.421	(16.181)	(48.759)	(368)	10.263.744
Birikmiş amortisman:											
Yer altı ve yer üstü düzenleri	97.831	1.502	4.094	-	(222)	-	4.824	-	829	-	108.858
Binalar	842.788	3.840	34.586	(20.796)	(7.705)	-	31.649	-	(928)	-	883.434
Makine, tesis ve cihazlar	2.208.146	34.190	90.791	(10.256)	(2.817)	-	251.283	(4.485)	2.009	-	2.568.861
Taşıt araçları	106.239	224	6.684	(6.484)	(525)	-	2.135	-	(2.008)	-	106.265
Döşeme ve demirbaşlar	1.317.832	2.559	70.087	(31.628)	(13.901)	-	4.768	-	-	-	1.349.717
Toplam	4.572.836	42.315	206.242	(69.164)	(25.170)	-	294.659	(4.485)	(98)	-	5.017.135
Net kayıtlı değer	4.897.081										5.246.609

(*) Dipnot 3'te belirtilen Enerjisa'nın şirket alımlarına ilişkindir.

(**) Dönem içinde yapılan transferlerin 37.293 TL'si maddi olmayan duran varlıklara, 11.368 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullere yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	Transferler	İşletme birleşmesi	Değer düşüklüğü iptali	30 Haziran 2012
Maliyet	1.632.815	4.882	38.039	(6.682)	429	2.532	2.276	53	1.674.344
Birikmiş itfa payları (-)	(361.063)	(6.006)	(46.776)	6.593	(185)	(94)	-	(43)	(407.574)
Net kayıtlı değer	1.271.752								1.266.770

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	Transferler	İşletme birleşmesi (*)	Satılmak üzere elde tutulan varlıklardan transferler	30 Haziran 2011
Maliyet	1.353.706	3.326	15.695	(1.773)	(8.116)	37.293	164.542	10.367	1.575.040
Birikmiş itfa payları (-)	(277.002)	(1.857)	(38.565)	352	2.700	-	-	(6.079)	(320.451)
Net kayıtlı değer	1.076.704								1.254.589

(*) Grup bağlı ortaklıklarından Enerjisa Üretim A.Ş.'nin, 2011 yılı içerisinde IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Italgen Elektrik Üretim A.Ş., Alpaslan II Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Pervari Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisselerini alması sonucunda, satın alma bedelinin satın alınan net varlıkların kayıtlı değerini aşan kısmı için toplam 164.542 TL elektrik üretim lisansı ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle sona eren altı aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
1 Ocak	725.290	725.227
İlaveler (Dipnot 3)	10.978	-
Yabancı para çevrim farkları	(15)	(119)
30 Haziran	736.253	725.108

DİPNOT 12 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Verilen teminat mektupları	9.993.435	8.857.504
Akreditifler	4.199.645	3.795.163
Dövizli kabul kredileri	74.007	120.751
Diğer teminatlar	2.067.294	1.221.178
Toplam	16.334.381	13.994.596

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Verilen teminat mektupları	816.149	760.542
Verilen diğer teminatlar	213.606	230.848
Toplam	1.029.755	991.390

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Geri alım taahhütleri	13.063.578	12.594.815
Geri satım taahhütleri	241.034	8.210

Yabancı para ve faiz swapları ile vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri ile ilgili taahhütler:

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yabancı para döviz alım	2.649.894	2.228.892
Yabancı para döviz satım	2.709.447	2.244.317
Toplam	5.359.341	4.473.209

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Para swap alımları	14.491.998	18.483.875
Para swap satışları	14.573.359	18.372.964
Faiz haddi swap alımları	11.132.961	8.480.649
Faiz haddi swap satışları	11.132.961	8.480.649
Toplam	51.331.279	53.818.137

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Spot alımlar	3.776.320	1.838.510
Spot satışlar	3.776.750	1.844.883
Toplam	7.553.070	3.683.393

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Para alım opsiyonları	12.846.498	8.351.839
Para satım opsiyonları	12.825.557	8.351.839
Toplam	25.672.055	16.703.678

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Future alım işlemleri	-	-
Future satım işlemleri	70.612	54.165
Toplam	70.612	54.165

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Diğer alım işlemleri	357.523	541.123
Diğer satım işlemleri	360.375	498.157
Toplam	717.898	1.039.280

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Faiz haddi swap alımları	1.617.113	3.500.793
Faiz haddi swap satışları	1.617.113	3.500.793
Toplam	3.234.226	7.001.586

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	749.012	9.244.423	9.993.435
Akreditifler	2.633.434	1.566.211	4.199.645
Kabul kredileri	43.452	30.555	74.007
Diğer teminatlar	728.623	1.338.671	2.067.294
Toplam	4.154.521	12.179.860	16.334.381

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	521.733	8.335.771	8.857.504
Akreditifler	2.736.445	1.058.718	3.795.163
Kabul kredileri	81.337	39.414	120.751
Diğer teminatlar	637.598	583.580	1.221.178
Toplam	3.977.113	10.017.483	13.994.596

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

30 Haziran 2012 itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	30 Haziran 2012			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.006.275	507.321	135.038	30.730	185.121
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	442.136	156.798	83.773	19.061	90.652
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	16.334.454	6.379.124	3.897.859	1.225.840	126.045
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	3.623	3.623	-	-	-
Toplam Teminatlar	17.786.489	7.046.866	4.116.670	1.275.632	401.818
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	2.478.722	50.788	-	1.007.600	-
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	2.478.722	50.788	-	1.007.600	-
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 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2011 itibariyle Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2011			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.280.456	417.677	144.802	45.782	477.380
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	589.318	133.038	96.529	32.262	195.105
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	13.994.596	5.394.175	3.495.189	771.320	113.404
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	15.864.370	5.944.890	3.736.520	849.364	785.889
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	2.148.620	57.954	-	855.498	-
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	81	77	2	-	-
Toplam İpotekler	2.148.701	58.031	2	855.498	-
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	1.105	1.105	-	-	-
Toplam Rehin	1.105	1.105	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Peşin ödenen giderler	234.980	136.513
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	216.946	195.553
Bankalararası çek takas hesabı	80.620	205.449
Gelir tahakkukları	47.409	18.273
Ertelenmiş komisyon giderleri	35.527	29.974
Diğer dönen varlıklar	232.186	258.786
Toplam	847.668	844.548

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	49.540	25.019
TEİAŞ alacakları (*)	32.252	25.197
Ertelenmiş komisyon giderleri	25.048	25.242
Sigorta Alacakları (**)	23.311	-
Diğer duran varlıklar	49.034	37.878
Toplam	179.185	113.336

(*) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa, TEİAŞ adına iletim hatları döşemektedir ve maliyetleri yansıtmaktadır. 30 Haziran 2012 itibarıyla, Enerjisa'nın TEİAŞ'tan alacaklarının önemli kısmı Hacınnoğlu, Menge ve Kandil projelerinden oluşmaktadır. Enerjisa, bu alacaklarını aylık eşit taksitler halinde on yıl içerisinde tahsil edecektir.

(**) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa'nın Köprü projesinde gerçekleşen kaza sonucu doğan sigorta alacaklarından oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

Yükümlülükler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gider tahakkukları	227.761	148.722
Kazanılmamış komisyon geliri	180.497	48.045
Bankalararası çek takas hesabı	128.691	355.431
İzin karşılıkları	56.587	47.944
Alınan sipariş avansları	28.554	31.476
Ertelenmiş gelir	23.354	13.907
Tasarruf mevduatı sigortası	21.539	21.261
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8.621	1.301
	675.604	668.087

Borç karşılıkları

Kredi kartı puan karşılıkları	156.491	150.524
Dava karşılıkları	29.855	20.281
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	17.727	20.125
Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları	14.567	78.460
Diğer kısa vadeli borç karşılıkları	22.511	43.063
	241.151	312.453

Toplam	916.755	980.540
---------------	----------------	----------------

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kazanılmamış komisyon geliri	61.050	119.485
Uzun vadeli borç karşılıkları ve yükümlülükler	5.463	13.184
	66.513	132.669

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - 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 2011: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 2012	Pay (%)	31 Aralık 2011
Sabancı ailesi	43,65	890.626	43,65	890.626
Halka açık (*)	37,56	766.312	37,56	766.312
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Sabancı Üniversitesi	1,51	30.769	1,51	30.769
Exsa	1,29	26.408	1,29	26.408
Çimsa	1,06	21.534	1,06	21.534
H.Ö. Sabancı Vakfı	<1	13.370	<1	13.370
Tursa	<1	4.285	<1	4.285
Sermaye	100	2.040.404	100	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(52.227)		(52.227)
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

(*)2010 yılında mevcut olan %39,40 oranındaki halka açıklık oranı, 2011 yılında bağlı ortaklıkların piyasadan hisse satın alması sonucunda %37,56 olarak görünmekle birlikte, halka açıklık oranı %39,40 olarak devam etmektedir.

Holding, bağlı ortaklıklarından Teknosa'nın sermayesinde sahip olduğu 12.650 TL nominal değerli hissenin halka arzını 17 Mayıs 2012'de gerçekleştirmiştir. Takip eden günlerde hisselerin fiyat istikrarını sağlamak üzere toplam 1.650 TL nominal değerli hisseyi geri almıştır. Söz konusu işlemler sonucunda Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı %60,65'e düşmüş fakat kontrol gücünde bir değişiklik olmamıştır. Etkin ortaklık payındaki değişimin ve halka arz maliyetlerinin net etkisi 59.508 TL geçmiş yıl karlarında artış olarak özkaynakların altında 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	320.817	298.339
İştirak satış karları	281.885	281.885
Toplam	602.702	580.224

Kar Dağıtımı

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı gereğince 2010 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım zorunluluğu uygulanmayacaktır. Söz konusu Kurul Kararı ile kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27 Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Kurul'un Seri:XI No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Holdings'in yasal kayıtlarında kar dağıtımına konu edilebilecek kaynakların toplam tutarı 1.978.220 TL'dir.

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim Farkları
1 Ocak 2011 itibariyle bakiyeler	713.203	(145.047)	(35.652)	7.728
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(488.825)	46.213	(38.882)	141.090
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(155.318)	22.941	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	423	-	-	-
Vergi etkisi	128.744	(13.831)	7.776	-
30 Haziran 2011 itibariyle bakiyeler	198.227	(89.724)	(66.758)	148.818
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler	(59.845)	(139.607)	(78.150)	194.073
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	551.030	(23.330)	59.893	(95.566)
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(225.733)	19.482	-	-
Şirket tasfiyesi	-	-	-	42.784
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(107)	-	-	-
Vergi etkisi	(65.038)	758	(11.979)	-
30 Haziran 2012 itibariyle bakiyeler	200.374	(142.697)	(30.236)	141.291

DİPNOT 16 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Kordsa, Güney Amerika'da bulunan Bez Üretim Tesislerini Brezilya'da konsolide etme kararı almıştır. Bu işlem sonrasında atıl kalan ve on iki ay içinde satılması beklenen sabit kıymetler satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilmiş ve bilançoda ayrı olarak gösterilmiştir. Satıştan elde edilen gelirin ilgili varlığın defter değerini aşması beklendiğinden, satılmak üzere elde tutulan söz konusu faaliyetler için herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı kayda alınmamıştır. Satılmak üzere elde tutulan olarak sınıflandırılan sabit kıymetlerin net defter değeri 414 TL'dir (31 Aralık 2011: 466 TL).

Holdings % 99,93'üne sahip olduğu bağlı ortaklıklarından Advansa'yı 10 Haziran 2011 tarihi itibariyle 6 Milyon Avro bedel ile Almanya'da yerleşik BBMMR Holding GmbH'ye satmıştır. 30 Haziran 2011 itibariyle Advansa BV'nin gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Advansa'nın 30 Haziran 2011 dönemine ait gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosu

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Gelirler	93.488	41.925
Giderler	(87.520)	(40.253)
Vergi öncesi dönem karı	5.968	1.672
Vergi	(1.933)	(570)
Dönem karı	4.035	1.102

DİPNOT 17 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	155.601	61.706	205.124	128.123
Faiz geliri	49.627	26.612	39.008	20.292
Toplam	205.228	88.318	244.132	148.415
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	120.266	50.866	264.015	159.115
Faiz gideri	100.713	53.653	76.149	43.297
Diğer finansman giderleri	44.109	19.645	34.611	17.284
Toplam	265.088	124.164	374.775	219.696

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	558.261	329.468
Eksi: peşin ödenen vergiler	(327.303)	(192.316)
Toplam ödenecek vergiler	230.958	137.152

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 2012 yılı için %20'dir (2011: %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 dağıtımını 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'inci 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 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.

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 iştiraktan 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.

Yurt Dışı 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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

iştirak eden kurumların, bu iştiraklerin kanunî 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 bulundurdukları 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. 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. Maddesindeki "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.

6009 sayılı Kanun'un 5. maddesiyle Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69. maddesinin birinci fıkrasına eklenen, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın, ilgili kazancın % 25'ini aşamayacağına dair ibare Anayasa Mahkemesi Kararıyla iptal edilmiştir. Anayasa Mahkemesi'nin 2010/93 Esas 2012/9 Karar sayılı Kararı 18 Şubat 2012 tarih ve 28208 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Yayımlanan Kararda da belirtildiği üzere, Anayasa Mahkemesi dava ile ilgili esasa ilişkin 9 Şubat 2012 günlü, E.2010/93, K.2012/20 sayılı kararına atıf yaparak Gelir Vergisi Kanun'unun geçici 69. maddesinin birinci fıkrasına eklenen hükmün iptal edildiğini, bu hükmün uygulanmasından doğacak sonradan giderilmesi güç veya olanaksız durum ve zararların önlenmesi ve iptal kararının sonuçsuz kalmaması için 9 Şubat 2012 günlü, E.2010/93, K.2012/20 kararın Resmî Gazete'de yayımlanacağı güne kadar yürürlüğünün durdurulmasına karar vermiştir. Buna göre, devreden yatırım indirimi tutarı bulunan mükelleflerin, 18 Şubat 2012 tarihinden itibaren verecekleri beyannamelerde (geçici ve yıllık beyannameler dahil) sahip oldukları tutarların %100'ünü indirim esas kazançlarının tamamına kadar indirebilmeleri mümkündür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012			30 Haziran 2011		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri	1.346.899	269.380	1.077.519	(1.196.619)	(239.324)	(957.295)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(553.319)	(110.664)	(442.655)	(380.718)	(76.144)	(304.574)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(99)	(20)	(79)	1.038	208	830
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(2.548)	(510)	(2.038)	162.364	32.473	129.891
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	146.738	29.348	117.390	(95.309)	(19.062)	(76.247)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(197.245)	-	(197.245)	218.888	-	218.888
Diğer Kapsamlı Gelir	740.426	187.534	552.892	(1.290.356)	(301.849)	(988.507)

Ertilenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları 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 methoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir.

Sasa ve Çimsa, vergi risklerinin ortadan kaldırılması amacıyla T.C. Maliye Bakanlığı vergi inceleme elemanları tarafından yapılan vergi incelemeleri neticesinde tarh edilen vergi ve vergi cezalarının kaldırılması için açmış olduğu davalardan vazgeçerek Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6111 sayılı Kanun hükümlerinden yararlanmıştır. Bu kapsamda tarh edilen vergi ve vergi cezası 25.112 TL olarak hesaplanmıştır.

Grup'un 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 80.028 TL (31 Aralık 2011: 80.911 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
2012	11.337	14.796
2013	12.860	12.860
2014	47.475	52.876
2015	-	60
2016	8.356	319
Toplam	80.028	80.911

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara döneme ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	609.637	586.634
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	459.181	451.789
Toplam	150.456	134.845

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
1 Ocak bakiyeleri	134.845	53.121
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(77.393)	7.667
Şirket alımı etkisi	(5.079)	-
Satış amacıyla elde tutulan varlıklardan transfer	-	(1.296)
Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	59	(2.669)
Yabancı para çevrim farkları	2.251	(812)
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	95.879	57.336
Diğer	(106)	(4.280)
30 Haziran bakiyeleri	150.456	109.067

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2012

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	385.348	(410.115)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	25.275	(74.507)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	40.053	(31.715)
Döviz ve faiz haddi alış ve satış opsiyonları	96.726	(99.555)
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	547.402	(615.892)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	10.072	(512.025)
Faiz haddi swap alış ve satışları	253	(219)
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	10.325	(512.244)
Toplam türev araçlar	557.727	(1.128.136)

31 Aralık 2011

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	647.922	(502.462)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	64.875	(65.918)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	54.569	(35.946)
Döviz ve faiz haddi alış ve satış opsiyonları	65.235	(69.770)
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	832.601	(674.096)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	1.351	-
Faiz haddi swap alış ve satışları	-	(330.918)
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	1.351	(330.918)
Toplam türev araçlar	833.952	(1.005.014)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	30.044.269	25.287.278
Küçük ölçekli işletmeler	6.064.188	5.229.867
İnşaat	5.447.078	5.854.753
Sağlık ve sosyal servisler	4.201.879	3.982.466
Madencilik	3.585.020	2.732.393
Mali kuruluşlar	2.932.669	3.595.713
Diğer üretim sektörleri	2.902.307	2.991.087
Kimya	2.862.042	2.995.353
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.596.273	2.419.997
Telekomünikasyon	2.144.004	1.964.739
Tekstil	1.442.245	1.192.345
Proje finansmanı ile ilgili krediler	1.107.508	1.268.737
Otomotiv	999.768	889.707
Turizm	930.907	757.384
Elektronik	647.774	249.521
Tarım ve ormancılık	245.068	306.684
Diğer	13.466.457	11.588.621
	81.619.456	73.306.645
Takipteki krediler	1.331.478	1.262.659
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	82.950.934	74.569.304
Kredi risk karşılığı	(2.246.904)	(1.976.426)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	80.704.030	72.592.878

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2012 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2012	1.078.978	897.448	1.976.426
Brüt karşılıklar	180.588	312.946	493.534
Tahsilatlar	(51.492)	(91.045)	(142.537)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(20.797)	(59.713)	(80.510)
Yabancı para çevrim farkları	(9)	-	(9)
30 Haziran 2012	1.187.268	1.059.636	2.246.904

30 Haziran 2011 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2011	969.340	828.320	1.797.660
Brüt karşılıklar	123.234	180.192	303.426
Tahsilatlar	(84.336)	(112.636)	(196.972)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(23.669)	(33.026)	(56.695)
Yabancı para çevrim farkları	14	-	14
30 Haziran 2011	984.583	862.850	1.847.433

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
3 aya kadar	26.750.971	24.096.237
3 ile 12 ay arası	19.822.674	15.989.617
Cari	46.573.645	40.085.854
1 ile 5 yıl arası	25.714.375	24.156.809
5 yıldan fazla	8.416.010	8.350.215
Cari olmayan	34.130.385	32.507.024
Toplam	80.704.030	72.592.878

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
3 aya kadar	41.981.672	35.947.093
3 ile 12 ay arası	21.255.357	20.413.180
1 ile 5 yıl arası	14.721.536	13.748.109
5 yıldan fazla	2.745.465	2.484.496
Toplam	80.704.030	72.592.878

Finansal kiralama alacakları:

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle Akbank'ın Bağlı Ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş.'nin kısa ve uzun vadeli finansal kiralama alacakları 1.674.796 TL'dir (31 Aralık 2011: 1.409.643 TL).

b) Sigortacılık

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar (net)	251.733	155.267

DİPNOT 21 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	4.009.247	41.285.413	45.294.660	3.903.466	40.858.803	44.762.269
Ticari kuruluşlar	5.862.105	20.060.899	25.923.004	5.204.736	17.906.634	23.111.370
Bankalararası mevduat	276.490	9.189.817	9.466.307	392.604	9.893.214	10.285.818
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	13.278.587	13.278.587	-	12.420.360	12.420.360
Diğer	1.087.176	2.336.174	3.423.350	221.261	1.019.525	1.240.786
Toplam	11.235.018	86.150.890	97.385.908	9.722.067	82.098.536	91.820.603

b) Sigortacılık

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar (net)	40.762	32.525
Sigorta teknik karşılıkları	570.108	520.986
Toplam	610.870	553.511

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu A Grubu ve üzeri olarak nitelendirdiği yönetim kurulu başkanı, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, daire başkanları, grup direktörleri olarak belirlemiştir. 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 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	9.192	7.302
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	244	209
Diğer uzun vadeli faydalar	172	84
Toplam	9.608	7.595

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunulan tutarların fonksiyonel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden 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.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar	57.486.808	56.749.714
Yükümlülükler	(70.776.087)	(68.569.141)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(13.289.279)	(11.819.427)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	12.417.354	11.224.319
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(871.925)	(595.108)

30 Haziran 2012

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.028.489	2.162.768	1.702.295	37.004	126.422
Finansal Yatırımlar	9.199.883	6.444.331	2.755.552	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	35.886.533	25.701.187	10.091.515	40.378	53.453
TCMB Rezervleri	7.463.337	2.316.551	4.283.664	-	863.122
Ticari Alacaklar	702.031	297.029	328.507	5.063	71.432
Diğer Aktifler	206.535	53.226	88.020	620	64.669
Toplam varlıklar	57.486.808	36.975.092	19.249.553	83.065	1.179.098
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	19.987.035	12.753.773	7.155.852	10.554	66.856
Müşteri Mevduatları	49.801.467	32.902.775	14.747.611	784.515	1.366.566
Ticari Borçlar	563.152	249.342	179.616	86	134.108
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	424.433	160.279	213.861	1.482	48.811
Toplam yükümlülükler	70.776.087	46.066.169	22.296.940	796.637	1.616.341
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	12.417.354	8.871.501	2.439.951	716.434	389.468
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(871.925)	(219.576)	(607.436)	2.862	(47.775)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(871.925)	(219.576)	(607.436)	2.862	(47.775)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2011

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.991.131	2.846.134	2.005.017	20.573	119.407
Finansal Yatırımlar	7.288.979	4.024.172	3.264.807	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	34.938.562	24.474.068	10.359.787	41.238	63.469
TCMB Rezervleri	8.609.832	8.163.721	-	-	446.111
Ticari Alacaklar	705.232	287.420	338.736	6.501	72.575
Diğer Aktifler	215.978	75.903	52.666	474	86.935
Toplam varlıklar	56.749.714	39.871.418	16.021.013	68.786	788.497
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	23.206.015	16.070.513	7.084.785	10.851	39.866
Müşteri Mevduatları	44.233.111	29.335.078	13.398.351	806.780	692.902
Ticari Borçlar	586.115	130.062	234.431	416	221.206
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	543.900	154.762	333.824	3.783	51.531
Toplam yükümlülükler	68.569.141	45.690.415	21.051.391	821.830	1.005.505
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	11.224.319	6.382.269	3.954.376	756.744	130.930
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(595.108)	563.272	(1.076.002)	3.700	(86.078)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(595.108)	563.272	(1.076.002)	3.700	(86.078)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Haziran 2012	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.289)	10.289	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(10.289)	10.289	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(102.568)	102.568	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(102.568)	102.568	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	193	(193)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	193	(193)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(5.674)	5.674	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(5.674)	5.674	-	-
	(118.338)	118.338	-	-

30 Haziran 2011	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	43.240	(43.240)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	43.240	(43.240)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(83.413)	83.413	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(83.413)	83.413	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.202	(1.202)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	1.202	(1.202)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.505)	1.505	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.505)	1.505	-	-
	(40.476)	40.476	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa 25 Temmuz 2012 tarihinde Tufanbeyli Termik Santrali'nin finansmanı için çeşitli bankalarla 750.000 Avro'luk 11,5 yıl vadeli kredi sözleşmesi yapmıştır. Finansman paketinin 608.000 Avro'luk ve 11.5 yıl vadeli büyük kısmı Korea Trade Insurance Corporation (K-Sure) tarafından sigortalanmıştır. Kreditorler arasında Societe Generale, UniCredit Bank Austria Ag, HSBC Bank plc, Raiffeisen Bank International AG, The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd., BNP Paribas ve Fortis Bank SA/NV, Akbank T.A.Ş., Deutsche Bank AG, Natixis ile Erste Group Bank AG yer almaktadır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank, %70,04'üne sahip olduğu bağlı ortaklığı Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'deki hisselerinin tamamını Egeli & Co.Yatırım Holding A.Ş.'ye 28.542 TL'lik bedel karşılığında 3 Temmuz 2012 tarihi itibariyle devretmiştir.

Uluslararası kredi derecelendirme kuruluşu Moody's Akbank'ın Yabancı Para Tahvil notunu Ba1'den Baa2'ye yükselterek yatırım yapılabilir seviyeye çıkarmıştır. Moody's ayrıca metodolojisinde yaptığı genel değişiklik nedeniyle, Akbank'ın Baa1 olan Uzun Vadeli Türk Parası Kredi notunu Baa2'ye, Ba3 olan Uzun Vadeli Yabancı Para Kredi notunu Ba2'ye, C eksi olan Finansal Güç notunu D artı'ya, Baa1 olan Desteksiz Temel Kredi Profili (Baseline Credit Assessment) notunu Ba1'e düşürdüğünü ve görünümünü ise "Durağan" olarak belirlediğini açıklamıştır. Kısa Vadeli Türk Parası notunu P-2 ve Yabancı Para Kredi notunu NP olarak teyid etmiştir.

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Aksigorta'daki hisse oranı 27 Ağustos 2012 tarihi itibariyle Holding ve Ageas Insurance International N.V. için eşit olarak %36,00'dır.