

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2010 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 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.....	7-57
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-21
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	21-22
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22-29
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	30-31
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	32-34
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	34-35
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	35-36
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	37-38
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	39
DİPNOT 11 ŞEREFİYE	39
DİPNOT 12 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	39-41
DİPNOT 13 ÖZKAYNAKLAR	42-43
DİPNOT 14 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR.....	44
DİPNOT 15 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	44
DİPNOT 16 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	45-48
DİPNOT 17 TÜREV ARAÇLAR	49
DİPNOT 18 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	50-52
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	52
DİPNOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	52-53
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	53-56
DİPNOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	57

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 VE 31 ARALIK 2009 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	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		51.888.247	57.490.689
Nakit ve Nakit Benzerleri		8.132.318	12.869.232
Finansal Yatırımlar			
- Menkul Kıymetler	5.a	454.951	240.062
- Satılmaya Hazır	5.b	6.202.248	6.880.750
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	3.093.783	3.434.726
Türev Araçlar	17	181.644	245.178
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		3.220.505	3.464.090
Ticari Alacaklar		1.028.816	1.056.831
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	18	27.068.605	26.913.934
Diğer Alacaklar	7	719.117	680.626
Stoklar		877.773	823.244
Diğer Dönen Varlıklar		464.518	455.945
		51.444.278	57.064.618
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	4.b	443.969	426.071
Duran Varlıklar		64.001.598	54.435.623
Ticari Alacaklar		41.389	44.335
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	18	20.447.706	17.992.319
Diğer Alacaklar	7	186.861	204.016
Finansal Yatırımlar			
- Satılmaya Hazır	5.b	30.401.191	22.322.162
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	5.987.128	6.978.702
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	183.349	304.662
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		374.030	368.488
Maddi Duran Varlıklar	9	4.082.669	3.961.411
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.057.210	1.056.632
Şerefiye	11	709.636	706.354
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	16	530.429	496.542
Toplam Varlıklar		115.889.845	111.926.312

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 14 Mayıs 2010 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Cezmi Kurtuluş, Bütçe Muhasebe ve Konsolidasyon Daire Başkanı ve Recep Reha Demiröz, Bütçe Muhasebe ve Konsolidasyon Direktörü, tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 VE 31 ARALIK 2009 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	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		87.959.363	84.528.035
Finansal Borçlar	6	6.295.285	5.149.488
Uzun Vadeli Finansal Borçların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	784.931	862.259
Ticari Borçlar		974.603	996.367
Diğer Borçlar	7	3.013.613	2.694.581
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	19	75.069.615	73.367.719
Türev Araçlar	17	899.857	773.925
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	413.906	202.748
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		218.778	213.000
		87.670.588	84.260.087
Satış Amacıyla Elde Tutulan			
Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	4.c	288.775	267.948
		6.321.851	6.709.700
Uzun Vadeli Yükümlülükler		6.321.851	6.709.700
Finansal Borçlar	6	4.476.694	4.569.513
Ticari Borçlar		2.840	2.371
Diğer Borçlar	7	209.559	434.366
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	19	1.081.766	1.176.368
Türev Araçlar	17	50.910	26.655
Kıdem Tazminatı Karşılığı		112.715	111.332
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	387.367	389.095
ÖZKAYNAKLAR		21.608.631	20.688.577
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.741.243	10.947.422
Sermaye	13	2.040.404	1.900.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	13	(21.534)	-
Hisse Senetleri İhraç Primleri	13	21.670	21.670
Değer Artış Fonları	13	226.608	157.430
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	3.426.761	3.426.761
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	371.648	371.648
Yabancı Para Çevrim Farkları	13	(57.109)	(52.046)
Net Dönem Karı	13	497.384	1.258.481
Geçmiş Yıllar Karları	13	5.235.411	3.863.478
Ana Ortaklık Dışı Paylar		9.867.388	9.741.155
- Sabancı Ailesi		3.143.191	3.128.810
- Diğer		6.724.197	6.612.345
Toplam Kaynaklar		115.889.845	111.926.312
Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler	12		

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 VE 2009 TARİHİNDE SONA EREN 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	1 Ocak-31 Mart 2010	1 Ocak-31 Mart 2009
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri (net)	4	1.740.535	1.484.502
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	3.174.017	3.295.744
Toplam		4.914.552	4.780.246
Satışların Maliyeti (-)		(1.413.582)	(1.241.303)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(1.394.038)	(2.143.663)
Toplam		(2.807.620)	(3.384.966)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		326.953	243.199
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		1.779.979	1.152.081
BRÜT KAR		2.106.932	1.395.280
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(109.639)	(111.947)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(769.755)	(681.517)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(3.001)	(4.248)
Diğer Faaliyet Gelirleri		147.912	174.823
Diğer Faaliyet Giderleri		(37.820)	(65.798)
FAALİYET KARI		1.334.629	706.593
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	51.697	33.163
Finansal Gelirler	15	155.613	129.456
Finansal Giderler (-)	15	(157.203)	(190.068)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.384.736	679.144
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri			
Dönem Vergi Gideri		(294.119)	(200.270)
Ertelenmiş Vergi Geliri	16	6.851	57.437
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		1.097.468	536.311
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	14	678	(7.748)
DÖNEM KARI		1.098.146	528.563
DÖNEM KARININ DAĞILIMI		1.098.146	528.563
- Azınlık Payları		600.762	325.733
- Ana Ortaklık Payları		497.384	202.830
Hisse başına esas ve nisbi kazanç - bin adet adi hisse senedi (TL)		2,36	0,96

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 VE 2009 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT 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	1 Ocak- 31 Mart 2010	1 Ocak- 31 Mart 2009
DÖNEM KARI		1.098.146	528.563
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	16	279.121	133.426
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	16	(146.768)	(35.649)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	16	8.624	15.115
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	16	(9.933)	64.358
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	16	1.125	(168.013)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	16	27.391	(22.271)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		159.560	(13.034)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.257.706	515.529
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		1.257.706	515.529
- Azımlık Payları		696.207	295.616
- Ana Ortaklık Payları		561.499	219.913

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 VE 2009 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltilmesi	Hisse senetleri ihraç primleri	Değer artış fonları	Sermaye düzeltilmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Azınlık payları	Toplam
1 Ocak 2009 itibariyle bakiyeler	1.800.000	-	21.670	(93.842)	3.426.761	257.817	(75.359)	1.188.559	3.031.365	9.556.971	7.781.806	17.338.777
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(1.188.559)	1.188.559	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(267.845)	(267.845)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(27.811)	-	-	44.894	202.830	-	219.913	295.616	515.529
31 Mart 2009 itibariyle bakiyeler	1.800.000	-	21.670	(121.653)	3.426.761	257.817	(30.465)	202.830	4.219.924	9.776.884	7.809.577	17.586.461
1 Ocak 2010 itibariyle bakiyeler	1.900.000	-	21.670	157.430	3.426.761	371.648	(52.046)	1.258.481	3.863.478	10.947.422	9.741.155	20.688.577
Transferler	140.404	(21.534)	-	-	-	-	-	(1.258.481)	1.139.611	-	-	-
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	232.322	232.322	(250.207)	(17.885)
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(319.767)	(319.767)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	69.178	-	-	(5.063)	497.384	-	561.499	696.207	1.257.706
31 Mart 2010 itibariyle bakiyeler	2.040.404	(21.534)	21.670	226.608	3.426.761	371.648	(57.109)	497.384	5.235.411	11.741.243	9.867.388	21.608.631

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 VE 2009 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	1 Ocak-31 Mart 2010	1 Ocak-31 Mart 2009
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.384.736	679.144
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi (zararı)/karı	14	1.056	(6.640)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Kredi risk karşılıkları		186.653	448.082
Amortisman ve itfa payları	4	99.032	95.011
Türev araçların makul değer değişikliği		213.721	143.913
Kıdem tazminatı karşılığı		8.763	12.919
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü		235	407
Yabancı para çevrim farkları		(13.068)	34.943
Şigorta teknik karşılığı		48.552	75.447
İştirak kazancı	8	(51.697)	(33.163)
Bağlı ortaklık hisse satış ve tasfiye (karı)/zararı		-	7.768
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış zararı/(karı)		247	(301)
Diğer		(13.738)	596
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		1.864.492	1.458.126
Ticari alacaklardaki değişim		30.961	(16.648)
Stoklardaki değişim		(54.529)	94.410
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(23.271)	(46.740)
Ticari borçlardaki değişim		(21.295)	(205.660)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		100.003	683.147
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) nakit akımı		(15.508)	10.036
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(214.889)	43.855
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(2.796.711)	1.525.388
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		1.559.705	(2.099.372)
T.C. Merkez Bankası hesabı		243.585	813.636
Ödenen vergi		(82.961)	(87.178)
Ödenen kıdem tazminatı		(7.380)	(12.892)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit		582.202	2.160.108
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(232.719)	(195.281)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık alımı		(5.934.023)	(1.231.501)
İşletme birleşmelerinde kullanılan nakit		(7.363)	(930.909)
Bağlı ortaklık hisse satışından ve tasfiyesinden sağlanan nakit		-	7.745
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		8.000	19.893
Alınan temettüleri		173.048	164.298
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan nakit akımı		(548)	(6.046)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(5.993.605)	(2.171.801)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		975.650	681.096
Ana ortaklık dışına ödenen temettü		(319.767)	(267.845)
Satılmak üzere elde tutulan cari olmayan varlıkların finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		18.606	18.180
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan net nakit		674.489	431.431
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(4.736.914)	419.738
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		12.869.232	7.665.059
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		8.132.318	8.084.797

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 13). 2010 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 56.023'dir (31 Aralık 2009: 55.201). 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. 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 13):

	%
Sabancı ailesi	43,60
Halka açık	39,42
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	13,79
Sabancı Üniversitesi	1,51
Çimsa	1,06
Hacı Ömer Sabancı Vakfı	0,62
	100,00

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2010 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	Finans
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	Sigorta	Finans
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kordsa Global")	Lastik ve takviye	Lastik, takviye ve otomotiv
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa Global")	Otomotiv	Lastik, takviye ve otomotiv
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
Advansa B.V. ("Advansa")	Tekstil	Diğer
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	Tekstil	Diğer

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 ve Advansa B.V. (toplu olarak “Yabancı Bağlı Ortaklıklar”) dışındaki tüm Bağlı Ortaklıklar Türkiye’de tescil edilmiştir. Exsa UK İngiltere’de, Advansa Hollanda’da tescil edilmiştir.

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

31 Mart 2010 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
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	Bireysel emeklilik	Finans	Aviva
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	Lastik ve takviye	Lastik, takviye ve otomotiv	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 Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	Enerji üretimi ve satışı	Enerji	Verbund
Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (“ETS”)	Enerji satışı	Enerji	Verbund
Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. (“EED”)	Enerji dağıtımı	Enerji	Verbund
Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. (“BEDAŞ”)	Enerji dağıtımı	Enerji	Verbund
Olmuksa International Paper Sabancı Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Olmuksa”)	Oluklu mukavva kağıt ve kutu	Diğer	International Paper
Dönkasan Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Dönkasan”)	Kağıt	Diğer	International Paper ve Kartonsan

Tüm Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

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.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 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 31 Mart 2010 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 %
Advansa	100,00	-	100,00	99,93
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank (*)	40,85	16,38	57,23	40,78
Aksigorta	61,98	-	61,98	61,98
Bimsa	95,11	-	95,11	89,95
Çimsa	53,00	1,42	54,42	53,00
Exsa	45,70	54,30	100,00	30,25
Exsa UK	100,00	-	100,00	99,09
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa	70,29	29,71	100,00	70,29
Temsa Global	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,51	-	99,51	98,47
Yünsa	59,37	11,50	70,87	58,80

(*) Aksigorta’nın portföyünde yer alan Akbank ve Avivasa ile Exsa’nın portföyünde yer alan Akbank hisselerinin kısmi bölünme yoluyla Holding’e aynı sermaye olarak konulması işlemi sonucu, Holding iştirak portföyünde % 32.28 oranında yer alan Akbank hisse senetlerinin oranı %40.75’e yükselmiş bulunmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2009 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 %
Advansa	100,00	-	100,00	99,93
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank	40,85	16,38	57,23	36,80
Aksigorta	61,98	-	61,98	61,98
Bimsa	95,11	-	95,11	89,95
Çimsa	53,00	1,42	54,42	53,00
Exsa	45,70	54,30	100,00	30,25
Exsa UK	100,00	-	100,00	99,09
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa	70,29	29,71	100,00	70,29
Temsa Global	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,51	-	99,51	98,46
Yünsa	59,37	11,50	70,87	58,80

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.

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren üç 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).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

- 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 31 Mart 2010 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
Avivasa (*)	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
BEDAŞ	50,00	50,00
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Dönkasan	33,13	33,12
Enerjisa	50,00	50,00
ETS	50,00	50,00
EED	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

(*) Aksigorta'nın portföyünde yer alan Akbank ve Avivasa ile Exsa'nın portföyünde yer alan Akbank hisselerinin kısmi bölünme yoluyla Holding'e aynı sermaye olarak konulması işlemi sonucu, Aksigorta iştirak portföyünde %49.83 oranında yer alan Avivasa hisse senetlerinin tamamı, Holding iştirak portföyüne dahil olmuştur.

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2009 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
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
BEDAŞ	50,00	50,00
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Dönkasan	33,13	33,12
Enerjisa	50,00	50,00
ETS	50,00	50,00
EED	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

- 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).

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren üç 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 31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 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

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 ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda sırasıyla ana ortaklık dışı pay ve ana ortaklık dışı 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 ana ortaklık dışı 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.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 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.

2.1.4 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, 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2010 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosunu 31 Mart 2009 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2010 hesap dönemine ait nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2009 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 1 Ocak-31 Mart 2010 hesap döneminde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2010 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, aşağıda açıklanan yeni uygulamaya koyulan muhasebe politikaları haricinde, 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2009 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 2009 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.3.1 Finansal araçlar

Grup, UMS 39'a uygun olarak bankacılık bölümünde yatırım amaçlı varlıklarını şu üç kategoride sınıflandırmıştır: Makul değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (menkul kıymetler), vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ve satılmaya hazır finansal varlıklar. Grup'un vade tarihine kadar elinde tutma niyetinde ve yeteneğinde olduğu belirli veya sabit ödemeleri olan ve sabit bir vadesi bulunan finansal araçlar, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulan finansal araçlar, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Grup, bu finansal araçların sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte uygun bir şekilde yapmakta olup düzenli olarak bu sınıflandırmayı gözden geçirmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Tüm finansal varlıklar, ilk olarak bedelin makul değeri olan ve yatırım ile ilgili satın alma masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden gösterilmektedir. Finansal tablolara yansıtılmasından sonra satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılan finansal araçlar, makul değerlerinin güvenilir bir şekilde hesaplanması mümkün olduğu sürece makul değerleri üzerinden değerlendirilmiştir.

Holdings'in %20'nin altında sermaye payına sahip olduğu finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir makul değerinin olmadığı, makul değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin tatbik edilebilir olmaması veya işlememesi nedeniyle makul bir değer tahmininin yapılamadığı ve makul değer güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlığın kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından şayet mevcutsa değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

Satılmaya hazır finansal varlıkların makul değer değişiklikleri sebebiyle oluşan gerçekleşmemiş kazançlar ve zararlar, finansal varlık finansal tablolardan çıkarıldığı tarihe kadar özkaynakta makul değer yedeğinde takip edilmektedirler. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış olan borçlanmayı temsil eden finansal varlıkların makul değer değişikliği bu finansal varlıkların bilanço tarihindeki makul değerleri ile iskonto edilmiş bedelleri arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar finansal tablolardan çıkarıldıklarında, özkaynakta makul değer yedeğinde takip edilen ilgili kazanç veya zararlar gelir tablosuna transfer edilir.

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir.

Makul değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan menkul değerlerdir. Makul değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar, bilançoya, ilk olarak işlem maliyetleri de dahil olmak üzere maliyet değerleri ile yansıtılmakta ve kayda alınmalarını takip eden dönemlerde makul değerleri ile değerlemeye tabi tutulmaktadır. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar/zarar hesaplarına dahil edilmektedir.

Makul değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar elde tutulması esnasında kazanılan faizler öncelikle faiz gelirleri içerisinde ve elde edilen kar payları temettü gelirleri içerisinde gösterilmektedir. Makul değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar menkul değerlerin alım ve satım işlemleri "teslim tarihi"ne göre kayıtlara alınmakta ve kayıtlardan çıkarılmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

2.3.2 Maddi varlıklar

Maddi varlıklar, elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir (Dipnot 9). Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Yıllar</u>
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	4-50
Binalar	18-50
Makine, tesis ve cihazlar	2-25
Taşıt araçları	2-15
Döşeme ve demirbaşlar	3-10

Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, kayıtlı değer ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

Bir varlığın kayıtlı değeri varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer derhal geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımındaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın makul değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akımlarının bilanço tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

Maddi varlıkların yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi varlığın maliyetine eklenmektedir.

2.3.3 Maddi olmayan varlıklar

Maddi olmayan varlıklar ruhsatları, maden haklarını, iktisap edilmiş kullanım haklarını, bilgi sistemlerini, geliştirme maliyetlerini, satın alınmış teknoloji ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir. Maddi olmayan varlıklar, elde etme maliyetinden kayda alınır ve 20 yılı geçmeyen tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler (Dipnot 10). Maden işletme haklarına ilişkin itfa payları ilgili maden işletilmeye başladığında ayrılır.

İşletme birleşmesi sonucu sahip olunan müşteri ilişkileri ve sözleşmeleri iktisap tarihindeki makul değerleri üzerinden muhasebeleştirilir. Müşteri ilişkileri ve sözleşmeleri tahmini sınırlı faydalı ömürleri üzerinden (27 yıl) doğrusal amortisman yöntemi ile amortisman tabii tutulur ve elde etme maliyetinden birikmiş itfa payı ve değer düşüklüğü karşılıkları düşülmesi ile bulunan değer üzerinden taşınırlar (Dipnot 10).

2.3.4 Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler

Varlıklar, kayıtlı değerlerinin kullanılmak suretiyle değil satış işlemi sonucu geri kazanılmasının amaçlandığı durumlarda satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu varlıklar; bir işletme birimi, satış grupları veya ayrı bir maddi varlık olabilir. Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların satışının bilanço tarihini takip eden oniki ay içerisinde gerçekleşmesi beklenir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Durdurulan faaliyetler; elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan işletme birimleri olabilir ve (a) belirli bir coğrafi bölge faaliyetlerini veya önemli bir iş kolunu ifade eder (b) belirli bir coğrafi bölge faaliyetlerini veya önemli bir iş kolunun elden çıkarmak ile ilgili planın bir parçasıdır veya (c) tekrar satmak için iktisap edilen bir bağlı ortaklıktır.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerini veya makul değerini düşük olanı ile değerlendirilir. Makul değerini kayıtlı değerini altına düştüğü durumlarda oluşan değer düşüklüğü ilgili dönemin konsolide gelir tablosuna gider kaydedilir.

2.3.5 UFRYK 12 - Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları

UFRYK 12, kamudan özel sektöre verilen imtiyazlı hizmet anlaşmalarının işletmeciler tarafından muhasebeleştirilmesini düzenler.

UFRYK 12 kapsamına giren sözleşmeye dayalı anlaşmaların şartları uyarınca, Şirket işletmeci sıfatıyla, bir hizmet sunucusu olarak hareket eder. İşletmeci, bir kamu hizmetinin sunulması için kullanılan altyapıyı inşa eder veya yeniler ve belirlenen dönem boyunca bu altyapıyı işletir ve altyapının bakımını gerçekleştirir.

Grup, elektrik dağıtım hizmeti vermesi sebebiyle alınan veya alınacak bedel, hizmetin makul değeri üzerinden muhasebeleştirir. Söz konusu bedel bir finansal varlık olarak kaydedilir. Grup, söz konusu finansal varlığı, elektrik dağıtım hizmeti karşılığında imtiyazı tanıyanın verdiği veya imtiyazı tanıyanın talimatı doğrultusunda verilen nakit ölçüsünde muhasebeleştirir. İmtiyazı tanıyan tarafından veya imtiyazı tanıyanın talimatı ile ödenmesi gereken tutar, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" uyarınca bir alacak olarak muhasebeleştirilir.

2.3.6 Özkaynak kalemleri

Özkaynak kalemlerinin düzeltilmesinde; yeniden değerlendirme değer artış fonu gibi enflasyon nedeniyle işletmelerin oluşturmalarına izin verilen fonların sermayeye ilave edilmesi, ortakların özkaynağa katkısı olarak dikkate alınmamıştır. Yedek akçelerin ve dağıtılmamış karların sermayeye ilave edilmesi ortaklar tarafından konulan sermaye olarak dikkate alınmıştır. Sermayeye ilave edilmiş Özkaynak kalemlerinin düzeltilmesinde, sermaye artırımının tescil tarihi veya sermaye artırımına mahsuben ödenen tutarların tahsil tarihi esas alınmıştır. Sermayeye ilave edilmiş olsun veya olmasın, hisse senedi ihraç primlerinin düzeltilmesinde ise tahsil tarihleri dikkate alınmıştır (Dipnot 13).

Özkaynaklar altında takip edilen karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi, bağlı ortaklıkların sahip oldukları Holding hisselerini temsil eder. Konsolide mali tablolarda söz konusu tutar Holding sermayesinin, bağlı ortaklığın elinde bulundurduğu hisse oranına denk gelen tutar oranında azaltılması suretiyle muhasebeleştirilmiştir.

Değer artış fonları içerisinde yer alan yeniden değerlendirme fonu satış işleminden önce Grup'un elinde bulundurduğu net varlığa işlem tarihinde isabet eden değer artışıdır. Yeniden değerlendirme fonları içerisinde yer alan önemli tutarın amortismanına tabi varlıklar ile ilgili olması sebebiyle, söz konusu varlıkların amortismanına tabi oldukları veya elden çıkarıldıkları dönemde ilgili değerlendirme fonundan geçmiş yıllar karlarına transfer edilmek suretiyle muhasebeleştirilir.

2.3.7 Finansal borçlar ve borçlanma maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Finansal borçlar, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

23 No'lu Uluslararası Muhasebe Standardı "Borçlanma Maliyetleri" ("UMS 23") 29 Mart 2007 tarihinde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeniden düzenlenmiştir. Revize UMS 23, 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmakla beraber gönüllü olarak erken uygulamaya geçiş hakkı saklı tutulmuştur. Grup, UMS 23'ü gönüllü olarak erken uygulamayı seçmiş ve 1 Ocak 2007 tarihinden itibaren borçlanma maliyetleriyle ilgili olarak UMS 23'te öngörülen muhasebe politikasını seçerek muhasebe politikası değişikliğine gitmiştir. Finansal borçlardan kaynaklanan finansman maliyetleri, özellikle varlıkların iktisabı veya inşası ile ilişkilendirildikleri takdirde, özellikle varlıkların maliyet bedeline dahil edilirler. Özellikle varlıklar amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlıkları ifade eder. Diğer borçlanma maliyetleri olduğu dönemde gelir tablosuna kaydedilir.

2.3.8 Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan yasalaşmış vergi oranları kullanılır.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır (Dipnot 16).

2.3.9 Kredi ve alacaklar ile ayrılan özel ve genel karşılıklar

Kredi ve alacaklar, borçluya para, mal veya hizmet sağlama yoluyla yaratılan finansal varlıklardır. Söz konusu kredi ve alacaklar ilk olarak elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmayı takip eden dönemlerde "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer masraflar işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır. Bankalara sağlanan para vadeli ve vadesiz mevduat olarak sınıflanmak suretiyle banka bakiyeleri olarak gösterilmektedir.

Ödenmesi gereken tutarların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir objektif delilin söz konusu olması halinde kredi değer düşüklüğüne ilişkin bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, kredinin kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, kredinin olduğu zamanki orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen cari değeridir.

Alacak risk karşılığı ile ilgili olarak dönem içinde gerçekleşen ilaveler dönemin gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Yasal işlemlerin tamamlanması ve işletme kaynaklı finansal borcun ve alacakların tahsil edilemeyecek olduğunun belirlendiği tarihte, işletme kaynaklı finansal borçlar ve alacaklar ilgili alacak risk karşılığı ile netleştirmek suretiyle finansal tablolardan çıkarılır. Önceki dönemlerde karşılık ayrılmış olan finansal borçların ve alacakların tahsil edilmesi durumunda söz konusu tutar dönem içinde alacak risk karşılığından indirilmek suretiyle muhasebeleştirilir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

2.3.10 Hasılat

Bankacılık

Tüm faiz haddine sahip finansal varlıklar ile ilgili faiz gelir ve giderleri, yönetimin tahmini ve yorumu doğrultusunda tahsilatın şüpheli hale geldiği duruma kadar, tahakkuk esasına göre gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Faiz geliri sabit getirili menkul kıymetlerin kupon ödemelerini ve hazine bonolarının tahakkuk eden faiz getirilerini içermektedir (Dipnot 4.e).

Komasyon geliri ve bankacılık faaliyetleri ile ilgili diğer çeşitli gelirler ilgili işlemin gerçekleştiği tarihte gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Sigortacılık

Hayat:

Prim gelirleri hayat, sağlık ve ferdi kaza branşlarında dönem içinde tanzim edilmiş poliçelerden iptaller, reasürere verilen primler ve cari rizikolar karşılığının düşülmesinden sonra kalan net tutarı ifade etmektedir (Dipnot 4.e).

Elementer Sigortalar:

Prim gelirleri, dönem içinde tanzim edilen poliçe primlerinden iptaller ve cari rizikolar karşılığının düşülmesinden sonra kalan net tutarı ifade etmektedir.

Diğer bölümler

Gelirler, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, malların satış tutarından mal satışlarından iade, indirim, komisyonların ve satış ile ilgili vergilerin düşülmesi suretiyle gösterilmiştir. Grup'un satışlarını vadeli yapması ve vade boyunca faiz almaması veya piyasa faizinin daha altında bir faiz haddini uygulaması ve böylelikle işlemin etkin bir finansman unsuru içeriyor olması durumunda, satışın karşılığının makul değeri, alacakların bugünkü değerine iskonto edilmesi suretiyle bulunur. Alacakların nominal değeri ile bu şekilde bulunan makul değer arasındaki fark, faiz geliri olarak "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi"ne göre ilgili dönemlere yansıtılır.

2.3.11 Dövizli işlemler

Fonksiyonel para birimi

Fonksiyonel para birimi işletmenin faaliyetlerinin önemli kısmını yürüttüğü para birimi olarak tanımlanmakta ve her bir Grup şirketinin finansal tablo kalemleri söz konusu şirketin fonksiyonel para birimi cinsinde ölçülmektedir. Konsolide finansal tablolar Holding'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası cinsinden sunulmuştur.

Dövizli işlemler ve bakiyeler

Dövizli işlemlerden kaynaklanan gelirler ve zararlar işlemin gerçekleştiği tarihte geçerli olan döviz kuru kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Döviz cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan döviz kuru kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Döviz cinsinden olan varlık veya yükümlülüklerin çevriminden kaynaklanan kur farkı gelir veya gideri konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Yabancı Grup Şirketleri

TL dışında başka bir fonksiyonel para biriminden finansal tablolarını hazırlayan Grup şirketlerinin sonuçları ilgili yıla ait ortalama kur üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Bu Grup şirketlerinin varlık ve yükümlülükleri dönem sonu kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Bu Grup şirketlerinin dönem başındaki net varlıklarının TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farkları ile ortalama ve dönem sonu kurları arasında oluşan farklar, özkaynakta yabancı para çevrim farkları hesabına dahil edilmiştir.

2.3.12 Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Endüstriyel bölümler, belirli bir mal veya hizmeti ya da birbirleriyle ilişkili mal veya hizmet grubunu sağlama veya risk ve fayda açısından Grup'un diğer bölümlerinden farklı özellikler taşıma anlamında Grup'un diğer bölümlerinden farklı özelliklere sahip bölümlerdir. Coğrafi bölümler, Grup'un, belirli bir ekonomik çevrede mal veya hizmet temin eden ve risk ve fayda açısından başka bir ekonomik çevre içerisinde faaliyet gösteren diğer bölümlerden farklı özelliklere sahip bölümlerdir.

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

Grup, faaliyet bölümlerini, karar almaya yetkili mercie iç raporlamada sunulan bölümlerle tutarlı olacak şekilde belirlemiştir. İç raporlamalara göre Grup'un risk ve fayda oranlarının özellikle ürettiği mal ve hizmetlerdeki farklılıklardan etkilenmesi sebebiyle, bölüm bilgilerinin raporlanmasına yönelik olarak endüstriyel bölümler belirlenmiştir. Coğrafi bölümler bazındaki bilgiler, Grup'un faaliyetlerinin, konsolide finansal tablolar genelinde ve parasal önemlilik kavramında, Türkiye dışındaki coğrafi bölümler açısından raporlanabilir bölüm özelliği göstermediğinden, ekli konsolide finansal tablolarda ayrıca yer verilmemiştir.

Faaliyet bölümleri raporlaması işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercie yapılan raporlamayla yeknesaklığı sağlayacak biçimde düzenlenmiştir. İşletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve bölümün performansının değerlendirilmesinden sorumludur.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri 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

1 Ocak - 31 Mart 2010 ara hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir:

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa, 9 Şubat 2010 tarihinde İtalya'da kurulmuş olan Med.Con Srl ünvanlı şirketin %60 hissesini 3.528 Avro karşılığında satın almıştır. Satın alım bedeli ile satın alınan varlıkların makul değeri arasındaki fark olan 3.279 TL şerefiye olarak muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 11).

1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir:

Grup'un Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları'ndan Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş., T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi'nin açtığı ihaleyi kazanarak 28 Ocak 2009 tarihinde imzalanan Hisse Devir Sözleşmesi sonucunda Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. hisselerinin tamamını 1.976.169 TL (1.225 milyon ABD Doları) karşılığında satın almıştır. Satın alınan tanımlanabilir varlıkların ve devralınan yükümlülüklerin makul değerleri ve satın alma bedelleri aşağıdaki gibidir:

Nakit ve nakit benzerleri	114.351
Ticari alacaklar	316.040
Finansal varlıklar	359.200
Stoklar	16.809
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.293.624
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	57.739
Ticari borçlar	(197.197)
Ödenecek kurumlar vergisi	(9.128)
Kazanılmamış gelir	(95.391)
Alınan depozitolar	(85.136)
Kıdem tazminatı karşılığı	(49.474)
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(181.773)
Diğer borçlar ve kısa/uzun vadeli yükümlülükler	(296.301)

Net varlıklar makul değeri	1.243.363
Eksi: satın alma bedeli	1.976.169

Şerefiye	732.806
----------	---------

Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara şerefiye etkisi	366.403
--	----------------

Maddi olmayan duran varlıklar UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca satın alma muhasebesi kapsamında kayıtlara alınan 1.162.000 TL tutarında müşteri ilişkileri ve sözleşmelerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 (Devamı)

24 Temmuz 2006 tarihinde Türkiye Elektrik Dağıtım A.Ş. ("TEDAŞ") ve Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. işletim hakkı imtiyaz sözleşmesi imzalamıştır. Bu anlaşma uyarınca, TEDAŞ dağıtım sisteminin, dağıtım hizmetinin ve dağıtım hizmetinin işletimi için gerekli olan diğer taşınır ve taşınmaz varlıklarının işletim hakkını 30 yıl süre ile Başkent'e devretmiştir. Öngörülen nakit akımlar dikkate alınarak işletim hakkı imtiyaz sözleşmesinin makul değeri belirlenmiştir. UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" ve UFRYK 12 "İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları" uyarınca işletim hakkı imtiyaz sözleşmesine istinaden 359.200 TL finansal varlık olarak, 131.000 TL ise maddi olmayan duran varlık olarak muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Grup dışından sağlanan gelirler:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Finans	3.174.017	3.295.744
Lastik, takviye ve otomotiv	570.689	492.480
Perakendecilik	574.506	505.534
Çimento	200.455	170.278
Enerji	318.600	243.851
Diğer	76.285	72.359
Toplam	4.914.552	4.780.246

b) Bölüm varlıkları:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Lastik, takviye ve otomotiv	2.112.078	2.043.148
Çimento	1.334.371	1.268.472
Perakende	938.939	932.432
Enerji	2.618.469	2.601.331
Finans	107.329.123	103.544.785
Bankacılık	105.876.269	102.106.140
Sigortacılık	1.452.854	1.438.645
Diğer	557.540	546.262
Bölüm varlıkları (*)	114.890.520	110.936.430

Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 14)	443.969	426.071
İştirakler	183.349	304.662
Bölgümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	1.003.650	916.408
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(631.643)	(657.259)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	115.889.845	111.926.312

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

c) Bölüm yükümlülükleri:	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Lastik, takviye ve otomotiv	524.473	427.275
Çimento	217.034	182.256
Perakende	488.298	554.443
Enerji	627.726	371.077
Finans	91.540.124	88.587.245
Bankacılık	90.567.696	87.627.989
Sigortacılık	972.428	959.256
Diğer	51.699	57.376
Bölüm yükümlülükleri (*)	93.449.354	90.179.672
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler (Dipnot 14)	288.775	267.948
Bölemlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	1.929.376 (1.386.291)	1.964.891 (1.174.776)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	94.281.214	91.237.735

(*) Bölüm yükümlülükleri genel olarak faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermekte, vergi, finansal borçlar ve tahsis edilemeyen borçlar gibi yükümlülükleri içermemektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2010 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Perakende	Enerji	Finans		Toplam Finans	Diğer	Bölümlerarası düzeltilme	Toplam
					Bankacılık	Sigortacılık				
Grup dışından sağlanan gelirler	570.689	200.455	574.506	318.600	2.887.396	286.621	3.174.017	76.285	-	4.914.552
Bölümlerarası gelirler	393	1	562	13.016	4.277	1.070	5.347	2.943	(22.262)	-
Toplam gelirler	571.082	200.456	575.068	331.616	2.891.673	287.691	3.179.364	79.228	(22.262)	4.914.552
Satılan malın maliyeti (*)	(472.882)	(158.415)	(452.681)	(283.437)	(1.133.406)	(283.078)	(1.416.484)	(60.991)	36.758	(2.808.132)
Genel yönetim giderleri	(23.130)	(10.829)	(66.560)	(40.552)	(589.835)	(25.227)	(615.062)	(9.278)	9.438	(755.973)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(37.955)	(2.233)	(63.523)	-	-	-	-	(6.199)	271	(109.639)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.177)	(115)	-	-	-	-	-	(798)	89	(3.001)
Bölümlerarası düzenleme	(50)	(25)	-	-	17.939	(842)	17.097	587	(17.098)	511
Faaliyet sonucu	34.888	28.839	(7.696)	7.627	1.186.371	(21.456)	1.164.915	2.549	7.196	1.238.318
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri										(13.781)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	(3.005)	(5.036)	(1.401)	3.164	107.309	10.275	117.584	(1.214)	-	110.092
Faaliyet karı/(zararı)	31.883	23.803	(9.097)	10.791	1.293.680	(11.181)	1.282.499	1.335	7.196	1.334.629

(*) 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.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

1 Ocak - 31 Mart 2009 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Perakende	Enerji	Finans		Toplam Finans	Diğer	Bölümlerarası düzeltilme	Toplam
					Bankacılık	Sigortacılık				
Grup dışından sağlanan gelirler	492.480	170.278	505.534	243.851	3.026.410	269.334	3.295.744	72.359	-	4.780.246
Bölümlerarası gelirler	476	8	905	18.954	12.065	1.132	13.197	2.613	(36.153)	-
Toplam gelirler	492.956	170.286	506.439	262.805	3.038.475	270.466	3.308.941	74.972	(36.153)	4.780.246
Satılan malın maliyeti (*)	(444.332)	(137.463)	(397.598)	(222.279)	(1.863.951)	(333.662)	(2.197.613)	(60.847)	75.124	(3.385.008)
Genel yönetim giderleri	(21.931)	(10.703)	(60.422)	(13.283)	(531.466)	(28.481)	(559.947)	(10.736)	9.943	(667.079)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(35.317)	(2.140)	(51.065)	(15.043)	-	-	-	(8.707)	325	(111.947)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(3.039)	(380)	-	-	-	-	-	(829)	-	(4.248)
Bölümlerarası düzenleme	66	(25)	-	-	41.802	(1.050)	40.752	651	(41.402)	42
Faaliyet sonucu	(11.597)	19.575	(2.646)	12.200	684.860	(92.727)	592.133	(5.496)	7.837	612.006
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri										(14.438)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	402	(1.907)	(1.241)	(13.903)	60.567	75.989	136.556	(10.882)	-	109.025
Faaliyet karı/(zararı)	(11.195)	17.668	(3.887)	(1.703)	745.427	(16.738)	728.689	(16.378)	7.837	706.593

(*) 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.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

e) Faaliyet sonuçları:

i) Bankacılık:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Faiz geliri	2.444.012	2.636.532
Faiz gideri	(1.029.846)	(1.466.453)
Net faiz geliri	1.414.166	1.170.079
Ücret ve komisyon geliri	443.384	389.878
Ücret ve komisyon gideri	(45.165)	(40.810)
Net ücret ve komisyon geliri	398.219	349.068
Kredi değer düşüklüğü gideri	(99.433)	(326.752)
Döviz alım-satım karı-net	63.254	23.931
Esas faaliyet giderleri	(589.835)	(531.466)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	107.309	60.567
Bölüm faaliyet karı	1.293.680	745.427

ii) Sigortacılık:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Alınan primler	286.621	269.334
Reasürörlere verilen primler	(82.131)	(100.330)
Cari rizikolar karşılığındaki değişim-net	(48.960)	(57.704)
Prim gelirleri-net	155.530	111.300
Ödenen tazminatlar	(171.370)	(194.856)
Ödenen tazminatlar reasürans payı	46.634	54.675
Muallak hasar karşılığındaki değişim	3.393	(8.766)
Gerçekleşmiş hasarlar-net	(121.343)	(148.947)
Hayat matematik karşılığındaki değişim-net	(2.985)	(8.977)
Ödenen komisyon-net	(27.431)	(17.622)
Teknik kar/(zarar)	3.771	(64.246)
Genel yönetim giderleri	(25.227)	(28.481)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	10.275	75.989
Bölüm faaliyet zararı	(11.181)	(16.738)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

iii) Finans dışı endüstriyel bölümler:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Net satışlar	1.740.535	1.484.502
Satışların maliyeti	(1.413.582)	(1.241.303)
Brüt esas faaliyet karı	326.953	243.199
Faaliyet giderleri	(267.331)	(237.764)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	(7.492)	(27.531)
Bölüm faaliyet karı	52.130	(22.096)

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

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Lastik, takviye ve otomotiv	56.739	12.480
Çimento	38.546	33.231
Perakende	2.591	5.700
Enerji	22.289	4.265
Finans	1.312.673	761.560
Diğer	823	(7.865)
Toplam	1.433.661	809.371

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

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş FAVÖK	1.433.661	809.371
Bağlı ortaklık satış zararı	-	(7.767)
Amortisman ve itfa payları	(99.032)	(95.011)
Faaliyet karı	1.334.629	706.593
Finansal giderler - net	(1.590)	(60.612)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	51.697	33.163
Vergi öncesi ve durdurulan faaliyetler öncesi kar	1.384.736	679.144

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

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	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Dönen varlıklar	1.313.730	1.422.996
Duran varlıklar	3.617.790	3.538.357
Toplam varlıklar	4.931.520	4.961.353
Kısa vadeli yükümlülükler	1.136.705	1.102.077
Uzun vadeli yükümlülükler	1.344.751	1.379.531
Toplam yükümlülükler	2.481.456	2.481.608
Ana ortaklık dışı paylar	4.272	4.358
Özkaynak	2.445.792	2.475.387
Toplam yükümlülükler, ana ortaklık dışı paylar ve özkaynak	4.931.520	4.961.353
Gelir tablosu	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Faaliyet sonucu	24.412	(7.349)
Finansman (gideri)/geliri-net	17.844	(45.726)
Vergi ve ana ortaklık dışı pay öncesi kar	42.256	(53.075)
Vergi	(10.882)	5.756
Ana ortaklık dışı pay öncesi kar	31.374	(47.319)
Ana ortaklık dışı pay	87	20
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı	31.461	(47.299)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

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

1 Ocak - 31 Mart 2010

	Finans		Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan toplam	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	28.799	1.372	24.856	14.743	11.498	11.688	6.076	7.068	106.100
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	235	-	-	235
Yatırım harcamaları	39.060	596	34.876	37.118	97.529	13.564	9.976	548	233.267

1 Ocak - 31 Mart 2009

	Finans		Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan toplam	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	31.304	1.568	23.675	15.563	5.964	9.587	7.350	7.062	102.073
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	407	-	-	407
Yatırım harcamaları	29.320	811	32.511	7.758	107.297	13.657	3.927	6.046	201.327

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Menkul kıymetler:

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

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Devlet tahvilleri	331.467	132.922
Eurobondlar	72.236	66.877
Hazine bonoları	33.594	30.767
Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	7.560	6.359
Hisse senetleri	9.797	1.787
Yatırım fonları	7	-
Diğer	290	1.350
Toplam	454.951	240.062

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	31.958.449	26.092.664
- Eurobondlar	3.284.907	2.186.076
- Hazine bonoları	5.679	111.661
- Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	657.741	30.116
- Yatırım fonları	61.120	50.149
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	551.714	654.611
Ara toplam	36.519.610	29.125.277
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	28.068	21.879
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	55.761	55.756
Ara toplam	83.829	77.635
Toplam satılmaya hazır finansal varlıklar	36.603.439	29.202.912

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Devlet tahvilleri	5.490.682	4.447.159
Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	2.522.603	4.802.686
Eurobondlar	1.067.626	1.163.583
Toplam	9.080.911	10.413.428

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010			31 Aralık 2009		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	9.248.474	268.322	9.516.796	10.175.768	251.918	10.427.686
1 ile 5 yıl arası	32.575.446	106.592	32.682.038	26.185.454	80.673	26.266.127
5 yıldan fazla	3.738.262	47.162	3.785.424	2.987.002	44.666	3.031.668
Vadesiz	106.367	48.676	155.043	83.985	46.936	130.921
Toplam	45.668.549	470.752	46.139.301	39.432.209	424.193	39.856.402

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010			31 Aralık 2009		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	9.417.790	-	9.417.790	10.207.971	-	10.207.971
3 ile 12 ay arası	18.451.240	268.322	18.719.562	14.467.906	251.918	14.719.824
1 ile 5 yıl arası	13.954.890	106.592	14.061.482	11.685.345	80.673	11.766.018
5 yıldan fazla	3.738.262	47.162	3.785.424	2.987.002	44.666	3.031.668
Vadesiz	106.367	48.676	155.043	83.985	46.936	130.921
Toplam	45.668.549	470.752	46.139.301	39.432.209	424.193	39.856.402

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Kısa vadeli	6.295.285	5.149.488
Uzun vadeli	784.931	862.259

Toplam kısa vadeli **7.080.216** **6.011.747**

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

Uzun vadeli	4.476.694	4.569.513
-------------	-----------	-----------

Toplam **11.556.910** **10.581.260**

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
3 aya kadar	1.428.179	2.137.437
3 ile 12 ay arası	5.652.036	3.874.310
1 ile 5 yıl arası	3.003.938	3.057.788
5 yıldan fazla	1.472.757	1.511.725

Toplam **11.556.910** **10.581.260**

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
2011	1.098.262	1.015.398
2012	866.479	822.951
2013	710.171	790.209
2014	329.025	429.231
2015 ve sonrası	1.472.757	1.511.724

Toplam **4.476.694** **4.569.513**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
3 aya kadar	8.846.607	7.903.045
3 ile 12 ay arası	2.358.495	2.411.256
1 ile 5 yıl arası	341.708	254.423
5 yıldan fazla	10.100	12.536
Toplam	11.556.910	10.581.260

31 Mart 2010 tarihi itibariyle Akbank alınan fonlar ve krediler ile ilgili yapmış olduğu işlemler aşağıdaki gibidir:

Alınan Fonlar:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi aracılığıyla sağlanan fonlar

31 Mart 2010 tarihi itibariyle yabancı kuruluşlardan alınan fonların içinde toplam 900.000 Avro tutarında 681.500 Avro ve 312.000 Dolar tutarında iki parçadan oluşan ve toplam maliyeti sırasıyla Euribor + % 2,5 ve Libor + % 2,5 olan, West LB AG Londra Şubesi'nin aracılığıyla 48 uluslararası bankadan temin edilmiş, vadesi 25 Ağustos 2010 ve 24 Eylül 2010 olan sendikasyon kredisi bulunmaktadır.

31 Mart 2010 tarihi itibariyle yabancı kuruluşlardan alınan fonların içinde ayrıca toplam 1.200.000 Dolar tutarında olan sırasıyla 437.500 Dolar ve 584.500 Avro tutarında iki parçadan oluşan ve toplam maliyeti sırasıyla Libor + % 1,5 ve Euribor + % 1,5 olan, Standard Chartered Bank'in aracılığıyla 55 uluslararası bankadan temin edilmiş ve vadesi 29 Mart 2011 olan sendikasyon kredisi bulunmaktadır.

b) Akbank - yapılandırılmış finansman işlemi

Kasım 1999 tarihinde, Akbank, mevcut ve gelecekteki dövizli havale akımlarına (dövizli işçi havaleleri, mal mukabili, vesaik mukabili, akreditif, çek, dövizli havaleler) dayalı seküritizasyon programını kurarak, yurtdışı piyasalardan 400.000 Dolar tutarında finansman sağlamıştır. 2000 - Eylül 2009 tarihleri arasında söz konusu program yoluyla 3.569.000 Dolar tutarında ilave kaynak temin edilmiştir. 31 Mart 2010 tarihi itibariyle açık olan dilimlere ait faiz oranları Libor + %0,16 ve Libor + %1,1 arasında değişmektedir. 31 Mart 2010 tarihi itibariyle söz konusu seküritizasyon programının bakiye tutarı 1.844.000 Dolar'dır.

Aralık 2005'te, Akbank, mevcut ve gelecekteki yurtdışı kredi kartı alacaklarının menkul kıymetleştirilmesi yoluyla 500.000 Dolar tutarında yapılandırılmış finansman işlemini sonuçlandırmıştır. Faiz oranları Libor + %0,16 ve Libor + %1,01 arasında değişmektedir. 31 Mart 2010 tarihi itibariyle söz konusu menkul kıymetleştirme işleminin bakiye anapara tutarı 296.000 Dolar'dır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

c) 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 kredinin şirketin enerji yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır.

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 sağlanmakta olup 355.000 Avro'luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir (31 Mart 2010 itibarıyla kullanılan tutar 210.330 Avro'dur). Finansman paketine KfW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, WestLB, IFC ve Societe Generale Bank yetkilendirilmiş lider düzenleyici olarak katılmışlardır. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352.000 Avroluk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlamakta olup geriye kalan 135.000 Avroluk kısım da EIB tarafından sağlanmaktadır (31 Mart 2010 itibarıyla kullanılan tutar 199.670 Avro'dur). Enerjisa, 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla 1.000.000 Avro'luk kredinin 410.000 Avro'luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2009: 410.000 Avro).

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer alacaklar:	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Bankalararası çek takas hesabı	155.403	151.937
Finansal varlıklar (*)	146.894	167.508
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	41.248	32.868
Alınacak depozitolar (**)	18.143	16.418
Diğer	544.290	515.911
Toplam	905.978	884.642

(*) 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.

(**) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.'nin müşterilerinden abonelik işlemleri için TEDAŞ adına aldığı garanti ücretlerinden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Diğer borçlar:	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	1.122.308	1.107.684
Bankalararası çek takas hesabı	275.804	283.894
Özelleştirme idaresine olan borç (*)	234.354	476.057
Kazanılmamış komisyon geliri	213.247	217.396
Diğer vergiler ve stopaj	200.915	193.821
Kredi kartı puan tahakkuku	120.170	110.197
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	64.204	14.053
Alınan avanslar	21.315	17.546
Tasarruf mevduat sigortası	17.432	17.161
Muhabir bankalara ödeme emirleri	15.091	8.636
Personele borçlar	13.411	20.624
Finansal kiralama borçları	6.230	10.294
Diğer	918.691	651.584
Toplam	3.223.172	3.128.947

(*) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş.'nin Özelleştirme İdaresi ile yaptığı Hisse Alım Sözleşmesi gereğince (Dipnot 3) Özelleştirme İdaresi'ne 306.250 Dolar borcu bulunmaktadır. Söz konusu borç 28 Ocak 2011 tarihinde ödenecek olup, faiz oranı Libor + %2,5'tir.

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	31 Mart 2010	Pay (%)	31 Aralık 2009	Pay (%)
Philsa	127.559	25,00	247.965	25,00
Philip Morrissa	55.790	24,75	56.697	24,75
Toplam	183.349		304.662	

İştirak karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Philsa	14.185	26.556
Philip Morrissa	37.512	6.607
Toplam	51.697	33.163

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010		31 Aralık 2009	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Philsa	1.113.567	603.333	1.973.482	981.623
Philip Morrissa	638.425	413.010	875.741	646.664
Toplam	1.751.992	1.016.343	2.849.223	1.628.287

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Satış gelirleri		
Philsa (*)	1.364.811	1.293.755
Philip Morrissa	1.766.870	1.585.927

(*) Philsa satışlarını Philip Morrissa üzerinden gerçekleştirmektedir.

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Net dönem karı		
Philsa	56.740	106.225
Philip Morrissa	151.565	26.693
Toplam	208.305	132.918

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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, 31 Mart 2010 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İhaveler	Çıkışlar	Değer düşüklüğü	31 Mart 2010
Maliyet:						
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	391.752	1.347	16.606	-	-	409.705
Binalar	1.851.161	1.260	920	(27)	-	1.853.314
Makine, tesis ve cihazlar	3.249.574	4.689	25.272	(463)	-	3.279.072
Taşıt araçları	152.027	102	5.393	(7.326)	-	150.196
Döşeme ve demirbaşlar	1.610.306	66	18.707	(11.518)	(235)	1.617.326
Toplam	7.254.820	7.464	66.898	(19.334)	(235)	7.309.613
Yapılmakta olan yatırımlar	844.977	33	142.230	-	-	987.240
Toplam	8.099.797	7.497	209.128	(19.334)	(235)	8.296.853
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	90.772	470	1.924	-	-	93.166
Binalar	660.129	912	13.093	(19)	-	674.115
Makine, tesis ve cihazlar	2.069.021	4.029	31.335	(260)	-	2.104.125
Taşıt araçları	100.034	48	3.170	(2.629)	-	100.623
Döşeme ve demirbaşlar	1.218.430	62	32.352	(8.689)	-	1.242.155
Toplam	4.138.386	5.521	81.874	(11.597)	-	4.214.184
Net kayıtlı değer	3.961.411					4.082.669

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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, 31 Mart 2009 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2009	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Bağlı ortaklık tasfiyesi	Değer düşüklüğü	31 Mart 2009
Maliyet:							
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	383.021	1.918	2.942	-	-	-	387.881
Binalar	1.879.917	12.069	1.217	(1.002)	-	-	1.892.201
Makine, tesis ve cihazlar	3.404.449	27.373	16.928	(6.501)	(17.383)	-	3.424.866
Taşıt araçları	139.678	206	3.762	(4.747)	-	-	138.899
Döşeme ve demirbaşlar	1.553.076	2.630	18.134	(33.718)	(876)	(407)	1.538.839
Toplam	7.360.141	44.196	42.983	(45.968)	(18.259)	(407)	7.382.686
Yapılmakta olan yatırımlar	325.377	2.241	138.268	-	-	-	465.886
Toplam	7.685.518	46.437	181.251	(45.968)	(18.259)	(407)	7.848.572
Birikmiş amortisman:							
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	86.462	535	1.600	-	-	-	88.597
Binalar	620.342	2.763	9.017	(211)	-	-	631.911
Makine, tesis ve cihazlar	2.029.485	2.078	37.585	(4.087)	(17.058)	-	2.048.003
Taşıt araçları	99.764	156	3.073	(2.302)	-	-	100.691
Döşeme ve demirbaşlar	1.122.290	104	41.752	(20.830)	(874)	-	1.142.442
Toplam	3.958.343	5.636	93.027	(27.430)	(17.932)	-	4.011.644
Net kayıtlı değer	3.727.175						3.836.928

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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, 31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2010
Maliyet	1.268.182	562	16.208	(177)	1.284.775
Birikmiş itfa payları(-)	211.550	359	15.809	(153)	227.565
Net kayıtlı değer	1.056.632				1.057.210

	1 Ocak 2009	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Şirket çıkışı	31 Mart 2009
Maliyet	553.529	5.977	17.629	(2.144)	(8.452)	566.539
Birikmiş itfa payları(-)	184.078	3.020	6.847	(1.354)	(4.892)	187.699
Net kayıtlı değer	369.451					378.840

DİPNOT 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
1 Ocak	706.354	333.615
İlaveler (Dipnot 3)	3.279	367.426
Yabancı para çevrim farkları	3	-
31 Mart bakiyesi	709.636	701.041

DİPNOT 12 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Verilen teminat mektupları	5.114.087	4.834.982
Akreditifler	1.987.544	1.601.485
Dövizli kabul kredileri	54.914	58.851
Toplam	7.156.545	6.495.318

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Verilen teminat mektupları	715.384	978.056
Verilen diğer teminatlar	579.108	631.984
Toplam	1.294.492	1.610.040

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Geri alım taahhütleri	12.362.343	13.854.181
Geri satım taahhütleri	5.442	17.503

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Yabancı para döviz alım	1.126.695	499.115
Yabancı para döviz satım	1.128.405	501.166
Toplam	2.255.100	1.000.281

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Para swap alımları	4.098.737	4.339.416
Para swap satışları	4.222.314	4.264.896
Faiz haddi swap alımları	3.414.420	4.640.511
Faiz haddi swap satışları	3.414.420	4.640.511
Toplam	15.149.891	17.885.334

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Spot alımlar	316.499	302.386
Spot satışlar	316.718	302.386
Toplam	633.217	604.772

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Para alım opsiyonları	4.426.474	3.461.878
Para satım opsiyonları	4.426.474	3.461.878
Toplam	8.852.948	6.923.756

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Future alım işlemleri	86.628	89.558
Future satım işlemleri	86.628	89.558
Toplam	173.256	179.116

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Faiz haddi swap alımları	2.545.000	2.545.000
Faiz haddi swap satışları	2.545.000	2.545.000
Toplam	5.090.000	5.090.000

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	282.713	4.831.374	5.114.087
Akreditifler	1.226.079	761.465	1.987.544
Kabul kredileri	44.562	10.352	54.914
Toplam	1.553.354	5.603.191	7.156.545

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	227.491	4.607.491	4.834.982
Akreditifler	951.564	649.921	1.601.485
Kabul kredileri	47.838	11.013	58.851
Toplam	1.226.893	5.268.425	6.495.318

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 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 2009: 190.000.000.000) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2010	Pay (%)	31 Aralık 2009
Sabancı ailesi	43,60	889.661	45,51	864.672
Halka açık	39,42	804.396	37,40	710.515
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	13,79	281.388	14,81	281.388
Sabancı Üniversitesi	1,51	30.769	1,62	30.769
Çimsa	1,06	21.534	-	-
H.Ö. Sabancı Vakfı	<1	12.656	<1	12.656
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	1.900.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(21.534)		-
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

Aksigorta'nın portföyünde yer alan Akbank ve Avivasa hisseleri ile Exsa'nın portföyünde yer alan Akbank hisselerinin kısmi bölünme yoluyla Holding'e aynı sermaye olarak konulması ve karşılığında Holding'in tahsisli sermaye artırımı yaparak, artırılan sermayeyi temsil eden payların Aksigorta ve Exsa'nın Holding dışındaki diğer ortaklarına verilmesi hususu, 4 Ocak 2010 tarihli Olağanüstü Genel Kurul'da uygun görülmüş ve artırılan sermayeye tekabül eden 140.403.931 TL nominal değerli pay Sermaye Piyasası Kurulu'na kayda alınmış, 12 Ocak 2010 tarihinde Ticaret Sicili'nde tescil edilmiştir.

Kısmi bölünme işlemi sonucu, Holding bağlı ortaklıklarından Çimsa, %1,06 oranında Holding sermayesine iştirak etmiştir. Söz konusu işlem, özkaynaklar altında karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Ayrıca, Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası'ndan yararlanabilmek için söz konusu kazançların %75'inin pasifte bir fon hesabında (özel yedekler) tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Yasal yedekler	243.822	243.822
İştirak satış karları	127.826	127.826
Toplam	371.648	371.648

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar Dağıtım

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 dağıtılabılır kar tutarını, Kurulumuzun 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.

Yukarıdaki hususa göre Sabancı Holding'in Seri XI: No:29 sayılı Tebliğ'e göre kar dağıtımında baz alınacak tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Sermaye	2.040.404	1.900.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	(21.534)	-
Hisse senetleri ihraç primleri	21.670	21.670
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	371.648	371.648
Sermaye düzeltme farkları	3.426.761	3.426.761
Net dönem karı	497.384	1.258.481
Geçmiş yıllar karları	5.235.411	3.863.478
Kar dağıtımına esas olan toplam özkaynaklar	11.571.744	10.842.038
Yabancı para çevrim farkları	(57.109)	(52.046)
Değer artış fonları	226.608	157.430
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	11.741.243	10.947.422

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Holding % 99,93'üne sahip olduğu bağlı ortaklıklarından Advansa'yı satış amacıyla elde tutulan varlıklara sınıflandırmıştır. Advansa'nın 31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 dönemlerine ait özet gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Gelirler	174.825	94.023
Giderler	(173.769)	(98.136)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)	1.056	(4.113)
Vergi	(378)	(1.163)
Dönem karı/(zararı)	678	(5.276)

Holding % 65'ine sahip olduğu Toyotasa hisselerinin tamamını 14 Ağustos 2009 tarihinde ALJ Lubnatsi Pazarlama ve Satış A.Ş.'ye satılmıştır. Toyotasa'nın 01 Ocak – 31 Mart 2009 dönemine ait özet gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2009
Gelirler	159.803
Giderler	(162.330)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)	(2.527)
Vergi	55
Dönem karı/(zararı)	(2.472)

DİPNOT 15 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	131.852	89.693
Faiz geliri	23.761	39.763
Toplam	155.613	129.456
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	123.577	143.370
Faiz gideri	16.901	30.923
Diğer finansman giderleri	16.725	15.775
Toplam	157.203	190.068

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	423.382	870.362
Eksi: peşin ödenen vergiler	(9.476)	(667.614)
Toplam ödenecek vergiler	413.906	202.748

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2010 yılı için %20'dir (2009: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10 uncu gününe kadar beyan edip 17 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:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

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 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

Uzun yıllardır uygulanmakta olan ve en son mükelleflerin belli bir tutarı aşan sabit kıymet alımlarının %40'ı olarak hesapladıkları yatırım indirimi istisnasına 30 Mart 2006 tarihli 5479 sayılı yasa ile son verilmiştir. Ancak, söz konusu yasa ile Gelir Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 69. madde uyarınca gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri; 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla mevcut olup, 2005 yılı kazançlarından indiremedikleri yatırım indirimi istisnası tutarları ile;

- 24 Nisan 2003 tarihinden önce yapılan müracaatlara istinaden düzenlenen yatırım teşvik belgeleri kapsamında, 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun 9 Nisan 2003 tarihli ve 4842 sayılı Kanunla yürürlükten kaldırılmadan önceki ek 1, 2, 3, 4, 5 ve 6'ncı maddeleri çerçevesinde başlanılmış yatırımları için belge kapsamında 1 Ocak 2006 tarihinden sonra yapacakları yatırımları,

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

- b) 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun mülga 19'uncu maddesi kapsamında 1 Ocak 2006 tarihinden önce başlanan yatırımlarla ilgili olarak, yatırımla iktisadi ve teknik bakımdan bütünlük arz edip bu tarihten sonra yapılan yatırımları nedeniyle, 31 Aralık 2005 tarihinde yürürlükte bulunan mevzuat hükümlerine göre hesaplayacakları yatırım indirimi istisnası tutarlarını, yine bu tarihteki mevzuat hükümleri (vergi oranına ilişkin hükümler dahil) çerçevesinde sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait kazançlarından indirebilirler.

Anayasa Mahkemesi 15 Ekim 2009 tarihli toplantısında, Gelir Vergisi Kanunu'ndaki yatırım indiriminde süre sınırlamasına ilişkin geçici 69'uncu maddesinde yer alan hükümlerini iptal etmiş ve 2009 yılı Ekim ayı içinde konuya ilişkin toplantı notlarını internet sitesinde yayımlamıştır. Anayasa Mahkemesi'nin yatırım indiriminde süre sınırlamasının "2006, 2007, 2008 yılları" iptaline ilişkin kararı 8 Ocak 2010 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir ve bu şekilde yatırım indirimiyle ilgili süre sınırlaması da ortadan kalkmış bulunmaktadır.

31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010			31 Mart 2009		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri	348.901	69.780	279.121	166.782	33.356	133.426
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(183.460)	(36.692)	(146.768)	(44.561)	(8.912)	(35.649)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	10.780	2.156	8.624	18.894	3.779	15.115
Nakit akışı riskinden korunma araçları	1.406	281	1.125	(210.016)	(42.003)	(168.013)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	34.239	6.848	27.391	(27.839)	(5.568)	(22.271)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(9.933)	-	(9.933)	64.358	-	64.358
Diğer Kapsamlı Gelir	201.933	42.373	159.560	(32.382)	(19.348)	(13.034)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir.

Grup'un 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 261.549 TL devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir (31 Aralık 2009: 291.860 TL). 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

2010	61.854
2012	60.903
2013	73.441
2014	65.351

Toplam **261.549**

31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
1 Ocak bakiyeleri	107.447	71.498
Riskten korunma amaçlı türev araçlarla ilişkilendirilen	15.001	39.830
İşletme birleşmesi	-	25.648
Yabancı para çevrim farkları	921	(16.378)
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıklara transfer	-	1.589
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	6.851	57.437
Matematiksel düzeltme	12.842	-
31 Mart bakiyeleri	143.062	179.624

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 17 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2010

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	82.642	(434.865)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	8.788	(10.587)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	56.023	(39.944)
Döviz alış ve satış opsiyonları	34.191	(33.160)
Toplam tezgah üstü piyasa türev araçları	181.644	(518.556)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Faiz haddi swap alış ve satışları	-	(432.211)
Toplam alım-satım amaçlı türev araçlar	181.644	(950.767)

31 Aralık 2009

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	144.780	(298.349)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	6.237	(8.523)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	44.328	(25.973)
Döviz alış ve satış opsiyonları	49.833	(49.630)
Toplam tezgah üstü piyasa türev araçları	245.178	(382.475)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Faiz haddi swap alış ve satışları	-	(418.105)
Toplam alım-satım amaçlı türev araçlar	245.178	(800.580)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	15.704.034	15.053.193
İnşaat	4.814.035	4.384.517
Mali kuruluşlar	2.846.020	3.082.575
Küçük ölçekli işletmeler	2.777.522	2.828.741
Kimya	2.303.511	2.010.424
Telekomünikasyon	1.901.003	1.423.678
Diğer üretim sektörleri	1.845.177	1.595.281
Sağlık ve sosyal servisler	1.553.839	1.536.345
Gıda, toptan ve perakende ticaret	1.384.871	1.314.585
Madencilik	1.251.111	1.184.800
Proje finansmanı ile ilgili krediler	871.207	887.272
Turizm	647.715	614.085
Otomotiv	634.083	589.245
Tekstil	555.216	544.555
Elektronik	507.033	436.409
Tarım ve ormancılık	189.536	189.678
Diğer	7.062.338	6.487.810
	46.848.251	44.163.193
Takipteki krediler	1.423.157	1.784.679
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	48.271.408	45.947.872
Kredi risk karşılığı	(1.978.294)	(2.301.308)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	46.293.114	43.646.564

31 Mart 2010 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak bakiyesi 2010	1.311.711	989.597	2.301.308
Brüt karşılıklar	78.813	107.840	186.653
Tahsilatlar	(82.147)	(90.272)	(172.419)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(198.454)	(138.786)	(337.240)
Yabancı para çevrim farkları	(8)	-	(8)
31 Mart 2010	1.109.915	868.379	1.978.294

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Aralık 2009 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak bakiyesi 2009	1.028.664	572.374	1.601.038
Brüt karşılıklar	676.218	757.492	1.433.710
Tahsilatlar	(375.743)	(316.852)	(692.595)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(17.429)	(23.417)	(40.846)
Yabancı para çevrim farkları	1	-	1
31 Aralık 2009	1.311.711	989.597	2.301.308

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
3 aya kadar	16.838.063	15.547.359
3 ile 12 ay arası	9.697.603	10.751.937
Cari	26.535.666	26.299.296
1 ile 5 yıl arası	15.451.978	14.222.950
5 yıldan fazla	4.305.470	3.124.318
Cari olmayan	19.757.448	17.347.268
Toplam	46.293.114	43.646.564

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
3 aya kadar	25.117.519	24.215.340
3 ile 12 ay arası	12.972.050	11.850.957
1 ile 5 yıl arası	7.198.254	6.685.706
5 yıldan fazla	1.005.291	894.561
Toplam	46.293.114	43.646.564

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Akbank'ın Bağlı Ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş.'nin kısa ve uzun vadeli finansal kiralama alacakları 943.852 TL'dir (31 Aralık:2009: 963.800 TL).

b) Sigortacılık

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar (net)	279.345	295.889

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	31 Mart 2010			31 Aralık 2009		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	3.227.679	36.034.123	39.261.802	3.185.461	35.404.228	38.589.689
Ticari kuruluşlar	4.134.121	11.123.906	15.258.027	3.970.256	12.754.480	16.724.736
Bankalararası	147.733	14.940.790	15.088.523	194.458	12.936.460	13.130.918
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	4.203.586	4.203.586	-	3.891.294	3.891.294
Diğer	416.986	1.030.601	1.447.587	375.318	957.181	1.332.499
Toplam	7.926.519	67.333.006	75.259.525	7.725.493	65.943.643	73.669.136

b) Sigortacılık

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar (net)	39.974	70.657
Sigorta teknik karşılıkları	851.882	804.294
Toplam	891.856	874.951

DİPNOT 20 - 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihlerinde sona eren yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	7.320	6.711
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	37	175
Diğer uzun vadeli faydalar	61	61
Toplam	7.418	6.947

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

Akbank'ın yabancı para cinsinden ve yabancı paraya endekli 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.

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Varlıklar	39.132.369	38.195.918
Yükümlülükler	(39.435.137)	(38.901.929)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(302.768)	(706.011)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	80.985	438.477
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(221.783)	(267.534)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2010

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.565.777	2.618.015	2.788.665	91.202	67.895
Finansal Yatırımlar	8.222.195	5.648.432	2.573.763	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	23.345.642	15.929.516	7.313.434	17.060	85.632
TCMB Rezervleri	1.355.254	325.388	1.029.866	-	-
Ticari Alacaklar	538.412	153.823	326.482	13.249	44.858
Diğer Aktifler	105.089	20.835	41.646	1.810	40.798
Toplam varlıklar	39.132.369	24.696.009	14.073.856	123.321	239.183
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	11.111.528	6.421.284	4.545.183	8.145	136.916
Müşteri Mevduatları	27.364.214	14.162.540	12.037.001	896.477	268.196
Ticari Borçlar	318.805	85.477	139.514	4.821	88.993
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	640.590	397.712	179.438	10.189	53.251
Toplam yükümlülükler	39.435.137	21.067.013	16.901.136	919.632	547.356
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	80.985	(3.740.083)	2.809.744	805.318	206.006
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(221.783)	(111.087)	(17.536)	9.007	(102.167)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(221.783)	(111.087)	(17.536)	9.007	(102.167)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2009

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.032.658	3.330.513	1.554.336	95.623	52.186
Finansal Yatırımlar	9.090.799	6.022.361	3.068.438	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	22.074.268	14.558.560	7.342.218	14.646	158.844
TCMB Rezervleri	1.348.499	423.820	924.679	-	-
Ticari Alacaklar	547.185	139.387	355.586	11.302	40.910
Diğer Aktifler	102.509	19.765	43.683	3.023	36.038
Toplam varlıklar	38.195.918	24.494.406	13.288.940	124.594	287.978
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	10.275.704	6.528.550	3.571.467	9.573	166.114
Müşteri Mevduatları	27.580.742	14.641.328	11.919.870	786.360	233.184
Ticari Borçlar	287.129	69.539	109.842	203	107.545
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	758.354	617.697	105.501	1.756	33.400
Toplam yükümlülükler	38.901.929	21.857.114	15.706.680	797.892	540.243
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	438.477	(2.883.008)	2.428.538	707.295	185.652
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(267.534)	(245.716)	10.798	33.997	(66.613)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(267.534)	(245.716)	10.798	33.997	(66.613)

	31 Mart 2010	31 Mart 2009
Toplam ihracat tutarı	319.394	284.619
Toplam ithalat tutarı	369.763	271.051

Toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
ABD Doları	% 117	% 112
Avro	% 83	% 85
İngiliz Sterlini	% 13	% 16

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2010

	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	(13.943)	13.943	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(13.943)	13.943	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(23.696)	23.696	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(23.696)	23.696	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	2.396	(2.396)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	2.396	(2.396)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(10.346)	10.346	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(10.346)	10.346	-	-
	(45.589)	45.589		

31 Aralık 2009

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(16.023)	16.023	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(16.023)	16.023	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.951)	19.951	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(19.951)	19.951	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	2.728	(2.728)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	2.728	(2.728)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(12.943)	12.943	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(12.943)	12.943	-	-
	(46.189)	46.189	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2010 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’nin 12 Mayıs 2010 tarihli Olağan Genel Kurulu’nda, 2009 yılına ait 1.258.481 TL tutarındaki konsolide net kârından Esas Sözleşme gereği 20.647 TL I. Tertip Yasal Yedek Akçe ayrıldıktan sonra kalan karın Olağanüstü Yedek Akçe olarak ayrılmasına, 2.040.404 TL sermayeyi temsil eden Hisse Senedi Sahipleri’ne geçmiş yıllarda ayrılan Olağanüstü Yedek Akçelerden nakit olarak brüt 204.040 TL kâr payı ödenmesine ve kâr payı ödemelerine 13 Mayıs 2010 tarihinden itibaren başlanmasına karar verilmiştir.
