

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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.....		7-62
DİPNOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-21
DİPNOT 3	İŞLETME BİRLEŞMELERİ	21-23
DİPNOT 4	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	23-30
DİPNOT 5	FİNANSAL YATIRIMLAR	31-32
DİPNOT 6	FİNANSAL BORÇLAR	33-35
DİPNOT 7	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	36
DİPNOT 8	ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	37
DİPNOT 9	MADDİ DURAN VARLIKLAR	38-39
DİPNOT 10	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	40
DİPNOT 11	ŞEREFİYE.....	41
DİPNOT 12	TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	41-44
DİPNOT 13	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	45-46
DİPNOT 14	ÖZKAYNAKLAR	46-48
DİPNOT 15	SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	49-50
DİPNOT 16	FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	51
DİPNOT 17	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	51-54
DİPNOT 18	TÜREV ARAÇLAR	54-55
DİPNOT 19	FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	55-57
DİPNOT 20	FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	57
DİPNOT 21	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	58
DİPNOT 22	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	58-61
DİPNOT 23	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	62

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 VE 31 ARALIK 2010 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 2011	31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		55.987.675	54.840.479
Nakit ve Nakit Benzerleri		5.745.104	4.962.185
Finansal Yatırımlar			
- Alım Satım Amaçlı	5.a	1.407.519	851.346
- Satılmaya Hazır	5.b	3.046.855	9.402.429
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	894.170	1.029.960
Türev Araçlar	18	116.874	344.803
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		7.200.396	5.283.817
Ticari Alacaklar		1.225.231	1.096.000
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	32.183.203	29.241.185
Stoklar		1.095.545	969.689
Diğer Alacaklar	7	547.343	492.046
Diğer Dönen Varlıklar	13	803.652	663.124
		54.265.892	54.336.584
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	15	1.721.783	503.895
Duran Varlıklar		75.096.285	75.219.405
Ticari Alacaklar		39.732	31.654
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	30.614.521	28.784.892
Türev Araçlar	18	367.074	130.424
Finansal Yatırımlar			
- Satılmaya Hazır	5.b	31.663.078	33.699.788
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	4.620.901	4.784.055
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	162.808	299.803
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		169.613	151.525
Maddi Duran Varlıklar	9	4.850.463	4.865.088
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.156.109	1.076.704
Şerefiye	11	725.227	725.227
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	509.781	458.200
Diğer Alacaklar	7	128.427	144.511
Diğer Duran Varlıklar	13	88.551	67.534
Toplam Varlıklar		131.083.960	130.059.884

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 13 Mayıs 2011 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ve Bütçe Muhasebe ve Konsolidasyon Bölüm Başkanı Cezmi Kurtuluş tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 VE 31 ARALIK 2010 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 2011	31 Aralık 2010
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		96.561.505	95.253.466
Finansal Borçlar	6	9.341.930	7.746.903
Uzun Vadeli Finansal Borçların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	1.257.755	870.645
Ticari Borçlar		1.067.847	1.195.192
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	80.003.436	81.401.882
Türev Araçlar	18	298.096	206.608
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	129.265	328.520
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç			
Karşılıkları	13	940.111	1.046.241
Diğer Borçlar	7	2.367.837	2.128.355
		95.406.277	94.924.346
Satış Amacıyla Elde Tutulan			
Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	15	1.155.228	329.120
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.486.565	10.160.266
Finansal Borçlar	6	7.627.165	7.234.739
Ticari Borçlar		2.934	2.845
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	1.589.820	1.590.837
Türev Araçlar	18	526.693	600.629
Kıdem Tazminatı Karşılığı		122.128	120.809
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	389.098	405.079
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç			
Karşılıkları	13	112.524	131.869
Diğer Borçlar	7	116.203	73.459
ÖZKAYNAKLAR		24.035.890	24.646.152
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		13.020.998	13.069.186
Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	14	(50.583)	(21.534)
Hisse Senetleri İhraç Primleri	14	21.670	21.670
Değer Artış Fonları	14	282.783	713.203
Riskten Korunma Fonları		(145.957)	(180.699)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	392.295	392.295
Yabancı Para Çevrim Farkları	14	36.874	7.728
Net Dönem Karı	14	401.472	1.662.836
Geçmiş Yıllar Karları	14	6.615.279	5.006.522
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.014.892	11.576.966
- Sabancı Ailesi		3.400.161	3.545.881
- Diğer		7.614.731	8.031.085
Toplam Kaynaklar		131.083.960	130.059.884
Taahhütler, Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler	12		

İlişkideki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 VE 2010 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 2011	1 Ocak- 31 Mart 2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri (net)	4	2.256.135	1.740.535
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	3.135.682	3.174.017
Toplam		5.391.817	4.914.552
Satışların Maliyeti (-)		(1.818.732)	(1.413.582)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(1.529.357)	(1.394.038)
Toplam		(3.348.089)	(2.807.620)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		437.403	326.953
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		1.606.325	1.779.979
BRÜT KAR		2.043.728	2.106.932
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(122.732)	(109.639)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(862.736)	(769.755)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.785)	(3.001)
Diğer Faaliyet Gelirleri		63.466	147.912
Diğer Faaliyet Giderleri		(32.192)	(37.820)
FAALİYET KARI		1.087.749	1.334.629
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	30.820	51.697
Finansal Gelirler	16	92.021	155.613
Finansal Giderler (-)	16	(147.029)	(157.203)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.063.561	1.384.736
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri			
Dönem Vergi Gideri		(278.786)	(294.119)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	64.821	6.851
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		849.596	1.097.468
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	15	13.683	678
DÖNEM KARI		863.279	1.098.146
DÖNEM KARININ DAĞILIMI		863.279	1.098.146
- Kontrol gücü olmayan paylar		461.807	600.762
- Ana Ortaklık Payları		401.472	497.384
Hisse başına esas ve nisbi kazanç - bin adet adi hisse senedi (TL)		1,97	2,44

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 VE 2010 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 2011	1 Ocak- 31 Mart 2010
DÖNEM KARI		863.279	1.098.146
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	17	(861.301)	306.512
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	17	(193.087)	(146.768)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	17	592	8.624
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	62.476	(37.324)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	97.633	1.125
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	(34.036)	27.391
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		(927.723)	159.560
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(64.444)	1.257.706
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		(64.444)	1.257.706
- Kontrol gücü olmayan paylar		(99.999)	696.207
- Ana Ortaklık Payları		35.555	561.499

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 VE 2010 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	Sermaye düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	Hisse senetleri ihraç primleri	Değer artış fonları	Risken korunma fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
1 Ocak 2010 itibariyle bakiyeler	1.900.000	3.426.761	-	21.670	311.064	(194.426)	371.648	(11.254)	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	-	-	-	-	75.256	5.092	-	(16.233)	497.384	-	561.499	696.207	1.257.706
31 Mart 2010 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(21.534)	21.670	386.320	(189.334)	371.648	(27.487)	497.384	5.235.411	11.741.243	9.867.388	21.608.631
1 Ocak 2011 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(21.534)	21.670	713.203	(180.699)	392.295	7.728	1.662.836	5.006.522	13.069.186	11.576.966	24.646.152
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.662.836)	1.662.836	-	-	-
Bağlı ortaklıklar Holding hisseleri satın alımı	-	-	(29.049)	-	-	-	-	-	-	(54.694)	(83.743)	(124.536)	(208.279)
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(337.539)	(337.539)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(430.420)	34.742	-	29.146	401.472	615	35.555	(99.999)	(64.444)
31 Mart 2011 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(50.583)	21.670	282.783	(145.957)	392.295	36.874	401.472	6.615.279	13.020.998	11.014.892	24.035.890

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 VE 2010 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 2011	1 Ocak-31 Mart 2010
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.063.561	1.384.736
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi karı	15	14.194	1.056
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Kredi risk karşılıkları	19	138.477	186.653
Amortisman ve itfa payları	4	119.901	106.100
Realize olmayan faiz ve kur farkı gelirleri		142.888	547.948
Realize olmayan faiz giderleri		44.681	3.762
Türev araçların makul değer değişikliği		130.872	213.721
Kıdem tazminatı karşılığı		13.754	8.763
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	708	235
Yabancı para çevrim farkları		53.961	(13.068)
Şigorta teknik karşılığı		96.590	108.552
İştirak kazancı	8	(30.820)	(51.697)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış zararı		291	247
Diğer		(2.405)	(13.738)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		1.786.653	2.483.270
Ticari alacaklardaki değişim		(137.309)	30.961
Stoklardaki değişim		422.346	(54.529)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(854.688)	(23.271)
Ticari borçlardaki değişim		(127.256)	(21.295)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		228.941	40.003
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı		(663.589)	(22.576)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(558.340)	(214.406)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(5.230.881)	(2.769.041)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		(848.725)	1.555.175
T.C. Merkez Bankası hesabı		(2.104.705)	259.313
Ödenen vergi		(226.545)	(82.961)
Ödenen kıdem tazminatı		(10.287)	(7.380)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) nakit		(8.324.385)	1.173.263
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(176.728)	(232.719)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık (alım)/ satım		7.140.105	(6.513.529)
İşletme birleşmelerinde kullanılan nakit		(83.499)	(7.363)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		15.865	8.000
Alınan temettüleri		167.860	173.048
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan nakit akımı		(3.372)	(548)
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan net nakit		7.060.231	(6.573.111)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		2.329.914	976.418
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(337.539)	(319.767)
Bağlı ortaklık Holding hisse alımında kullanılan nakit		(208.279)	-
Satılmak üzere elde tutulan cari olmayan varlıkların finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		54	18.606
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		1.784.150	675.257
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		74.470	27.284
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		594.466	(4.697.307)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.138.871	11.845.767
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		4.733.337	7.148.460

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 343 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 669 TL faiz reeskontu içermektedir. (31 Mart 2010: sırasıyla 24.300 TL ve 421 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 822.971 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 1.011.098 TL'dir (31 Mart 2010: sırasıyla 999.165 TL ve 983.437 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 14). 2011 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 56.025'tir (31 Aralık 2010: 57.209). 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 2011 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

	%
Sabancı ailesi	43,65
Halka açık (*)	37,64
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Sabancı Üniversitesi	1,51
Exsa	1,21
Çimsa	1,06
Hacı Ömer Sabancı Vakfı	0,66
Diğer	0,20
	100,00

* Halka açıklık oranı içine geçtiğimiz aylarda ilişkili şirketler tarafından İMKB'den alınan hisseler dahil edilmemiştir, bu alımlar dahil edildiğinde halka açıklık oranı %39.40'tır.

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2011 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")	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 2011 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 2011 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 2011 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/IFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/IFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/IFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/IFRS”) esas alınacaktır.

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/IFRS’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 2011 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 2011 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay %	Sahip olunan toplam pay %	Etkin ortaklık payı %
Advansa	100,00	-	100,00	99,93
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank	40,85	16,15	57,00	40,78
Aksigorta (*)	61,98	-	61,98	61,98
Bimsa	100,00	-	100,00	89,96
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	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,45
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88

(*) Grup portföyünde yer alan Aksigorta A.Ş.’ye ait hisse senetlerin %50’sinin satışına ilişkin Ageas Insurance International N.V. ile hisse devir anlaşması 18 Şubat 2011 tarihinde imzalanmıştır. Grup, portföyünde bulunan hisselerin %50’sine tekabül eden 9.482.940.100 adet Aksigorta A.Ş. hisse senetleri, düzeltmeler hariç olmak üzere 220.029 ABD Doları bedel ile Ageas Insurance International N.V.’ne satılacaktır. Ageas Insurance International N.V. ile 18 Şubat 2011 tarihinde imzalanan ortak yönetim anlaşmasına göre Grup’un daha önce yönetim kontrolüne sahip olduğu Aksigorta A.Ş.’de Ageas Insurance International N.V. ile birlikte Grup’un eşit olarak yönetim kontrolü devam edecektir. Hisse devir işlemleri bilanço tarihi itibarıyla tamamlanmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 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	16,15	57,00	40,78
Aksigorta	61,98	-	61,98	61,98
Bimsa	100,00	-	100,00	89,96
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	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,45
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88

(*) 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 % 36.80 oranında yer alan Akbank hisse senetlerinin oranı %40.78'e yükselmiş bulunmaktadır.

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 2011 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 2011 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 2011 tarihli Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklarda sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
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	33,13
Enerjisa	50,00	50,00
ETS	50,00	50,00
EED	50,00	50,00
Olmuksa	43,73	43,73

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 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	33,13
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 (Dipnot 14).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011 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 2011 ve 31 Aralık 2010 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 kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı ailesi, Sabancı ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekait Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosunu 31 Mart 2010 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2011 hesap dönemine ait nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2010 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grup önceki dönem türev araçlardan alacak ve borçlarını yeniden gözden geçirmiş, kısa vadeli uzun vadeliye 130.424 TL alacak ve 311.075 TL borç sınıflaması yapmıştır.

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 1 Ocak-31 Mart 2011 hesap döneminde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2011 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 2011 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2010 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 2010 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 (alım satım amaçlı 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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

2.3.1 Finansal araçlar (Devamı)

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.

Tüm finansal varlıklar, ilk olarak bedelin makul değeri olan ve yatırımla 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.

Holding'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.

Banka'nın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve tüketici fiyatlarına ("TÜFE") endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. Söz konusu kıymetler reel kupon oranları ve ihraç tarihindeki referans enflasyon endeksi ile tahmini enflasyon oranı dikkate alınarak hesaplanan endeks baz alınarak etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte ve muhasebeleştirilmektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir.

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 2011 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. Çeşitli olay veya koşullar satış işleminin tamamlanma süresini bir yıldan fazlaya uzatabilir. Söz konusu

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

2.3.4 Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler (Devamı)

gecikmenin, işletmenin kontrolü dışındaki olaylar veya koşullar nedeniyle gerçekleşmiş ve işletmenin ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunu) satışına yönelik satış planının devam etmekte olduğuna dair yeterli kanıt bulunması durumunda; satış işlemini tamamlamak için gerekli olan sürenin uzaması, ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılmasını engellemez.

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 değer veya makul değer düşük olanı ile değerlendirilir. Makul değer kayıtlı değer 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 14).

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

2.3.6 Özkaynak kalemleri (Devamı)

Gelecekteki nakit akımlarının finansal riskten korunması olarak belirlenen ve bu konuda etkin olan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler doğrudan özkaynaklarda “Riskten korunma fonları” içerisinde kayıtlara alınmaktadır. Ayrıca, Grup, yabancı para finansal borçları ile döviz kurlarındaki değişimden kaynaklanan yurtdışındaki net yatırım riskinden korunmaktadır. Bu kapsamdaki yabancı para finansal borçların döviz kurundan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı, özkaynaklar altındaki “Riskten korunma fonları” hesabında muhasebeleştirilmiştir.

2.3.7 Finansal borçlar ve borçlanma maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. 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 yasallaşmış 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 17).

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

2.3.9 Kredi ve alacaklar ile ayrılan özel ve genel karşılıklar (Devamı)

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 oluştuğu 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.

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).

Komisyon 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

2.3.11 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. 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 mercieye 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 mercieine 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak - 31 Mart 2011 ara hesap dönemi içinde gerçekleşen işletme birleşmesi aşağıdaki gibidir:

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa 3 Mart 2011 tarihinde IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %100 hisselerini ve 31 Mart 2011 tarihinde Bares Elektrik Üretimi A.Ş.'nin %100 hisselerine sahip olan Italgen Elektrik Üretim A.Ş.'nin %100 hisselerini satın almıştır. Her iki şirket de satın alma tarihleri itibariyle tam olarak faaliyete geçmemiş olmaları sebebiyle, UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında belirtilen iş tanımına uymamaktadırlar. İktisap edilen net varlıklar, elektrik üretim lisansı hariç, kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 10).

1 Ocak - 31 Aralık 2010 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 3.551 Avro karşılığında satın almıştır. Satın alım bedeli ile satın alınan varlıkların makul değeri arasındaki fark olan 816 TL pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç olarak muhasebeleştirilerek Şirket'in konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	7.413
Toplam duran varlıklar	34.506
Toplam yükümlülükler	(28.287)
Net varlıkların kayıtlı değeri	13.632
%60 net varlık	8.179
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	7.363
Pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazancın konsolide finansal tablolara etkisi	(816)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

Grup'un Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları'ndan Carrefoursa, 1 Temmuz 2010 tarihinde İpek Giyim Mağaza San. Tic. A.Ş.'nin (Alpark) %99,99 hissesini 39.811 TL karşılığında satın almıştır. Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. İşlemden elde edilen net varlıklar ve işlemden kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	10.462
Toplam duran varlıklar	6.816
Toplam yükümlülükler	(26.115)
Net varlıkların kayıtlı değeri	(8.837)
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	39.811
Şerefiye	48.648
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminin konsolide finansal tablolara şerefiye etkisi	18.866

Alpark, 1 Temmuz 2010 ile 31 Aralık 2010 tarihleri arasındaki dönemde Grup'a 18.322 TL satış geliri ve 2.199 TL vergi öncesi zararı sağlamıştır.

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Olmuksa 1 Ekim 2010 tarihinde oluklu sektöründeki büyüme planı çerçevesinde DS Smith Çopikas ve bağlı ortaklığı olan DS Smith Trakya şirketlerinin %99,99 hisselerini satın almıştır.

Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. İşlemden elde edilen net varlıklar ve işlemden kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	19.545
Toplam duran varlıklar	25.102
Toplam yükümlülükler	(9.954)
Net varlıkların kayıtlı değeri	34.693
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	10.238
Pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç	(24.455)
Müşterek yönetime tabi ortaklık tarafından gerçekleştirilen satın alma işleminden doğan pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazancın konsolide finansal tablolara etkisi	(10.694)

DS Smith Çopikas alımı sonrası 249 TL'lik tutar dönem karına dahil edilmiştir. DS Smith Çopikas'ın dönem içindeki hasılatı 9.388 TL'dir

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

Şirket bağlı ortaklıklarında Brisa, 31 Aralık 2010 tarihinde Bandag Lastik Mamülleri Tic. Ltd. Şti.'nin %99,99 hissesini 5.604 TL karşılığında satın almıştır.

Söz konusu işlem satın alım yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. İşlemden elde edilen net varlıklar ve işlemden kaynaklanan geçici olarak belirlenmiş şerefiye aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	4.998
Toplam duran varlıklar	3.970
Toplam yükümlülükler	(3.364)
Net varlıkların kayıtlı değeri	5.604
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	5.604
Konsolide finansal tablolara şerefiye etkisi	-

Satınalma bedelinin satın alınan net varlıklarının kayıtlı değerini aşan 3.960 TL tutarındaki kısmı Bandag'ın özel satış hakkı ve lisans değeri ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir, konsolide finansal tablolara etkisi 1.728 TL'dir.

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Grup dışından sağlanan gelirler:

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Finans	3.135.682	3.174.017
Lastik, takviye ve otomotiv	776.472	570.689
Perakendecilik	704.079	574.506
Çimento	231.751	200.455
Enerji	441.792	318.600
Diğer	102.041	76.285
Toplam	5.391.817	4.914.552

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

b) Bölüm varlıkları:	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Lastik, takviye ve otomotiv	2.550.926	2.308.922
Çimento	1.424.701	1.372.411
Perakende	1.016.890	1.003.271
Enerji	3.411.124	3.179.573
Finans	120.212.438	120.916.734
Bankacılık	119.773.482	119.452.975
Sigortacılık	438.956	1.463.759
Diğer	581.822	551.119
Bölüm varlıkları (*)	129.197.901	129.332.030
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 15)	1.721.783	503.895
İştirakler	162.808	299.803
Bölgümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	868.336	785.892
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(866.868)	(861.736)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	131.083.960	130.059.884

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

c) Bölüm yükümlülükleri:	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Lastik, takviye ve otomotiv	511.935	462.862
Çimento	193.080	168.487
Perakende	547.193	638.537
Enerji	420.343	505.663
Finans	102.998.790	102.280.525
Bankacılık	102.645.448	101.282.777
Sigortacılık	353.342	997.748
Diğer	93.034	77.584
Bölüm yükümlülükleri (*)	104.764.375	104.133.658
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler (Dipnot 15)	1.155.228	329.120
Bölgümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	2.498.120	2.172.007
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.369.653)	(1.221.053)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	107.048.070	105.413.732

(*) 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 2011 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 2011 ara hesap dönemine ait bölüm analizi

	Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Perakende	Enerji	Finans			Diğer	Bölümlerarası düzeltilme	Toplam
					Bankacılık	Sigortacılık	Toplam Finans			
Grup dışından sağlanan gelirler	776.472	231.751	704.079	441.792	2.797.357	338.325	3.135.682	102.041	-	5.391.817
Bölümlerarası gelirler	719	4	693	25.037	8.009	1.075	9.084	2.576	(38.113)	-
Toplam gelirler	777.191	231.755	704.772	466.829	2.805.366	339.400	3.144.766	104.617	(38.113)	5.391.817
Satılan malın maliyeti (*)	(642.011)	(188.456)	(552.698)	(375.129)	(1.237.240)	(335.897)	(1.573.137)	(79.743)	63.002	(3.348.172)
Genel yönetim giderleri	(23.760)	(10.498)	(75.243)	(42.340)	(681.331)	(10.986)	(692.317)	(9.598)	6.998	(846.758)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(41.623)	(2.812)	(68.392)	(343)	-	-	-	(9.712)	150	(122.732)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.785)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.785)
Bölümlerarası düzenleme	(50)	(25)	-	-	26.506	8.188	34.694	160	(34.696)	83
Faaliyet sonucu	67.962	29.964	8.439	49.017	913.301	705	914.006	5.724	(2.659)	1.072.453
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen diğer faaliyet giderleri									(15.978)	(15.978)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)- net	2.318	(4.122)	(711)	1.053	24.928	7.396	32.324	412	-	31.274
Faaliyet karı/(zararı)	70.280	25.842	7.728	50.070	938.229	8.101	946.330	6.136	(18.637)	1.087.749

(*) 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 2011 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 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)	36.759	(2.808.131)
Genel yönetim giderleri	(23.130)	(10.829)	(66.560)	(40.552)	(589.835)	(25.227)	(615.062)	(9.278)	9.437	(755.974)
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)	(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	(6.585)	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 2011 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 2011	31 Mart 2010
Faiz geliri	2.236.705	2.444.012
Faiz gideri	(1.137.435)	(1.029.846)
Net faiz geliri	1.099.270	1.414.166
Ücret ve komisyon geliri	560.652	443.384
Ücret ve komisyon gideri	(57.890)	(45.165)
Net ücret ve komisyon geliri	502.762	398.219
Kredi değer düşüklüğü gideri	(36.314)	(99.433)
Döviz alım-satım karı-net	28.914	63.254
Genel yönetim giderleri	(681.331)	(589.835)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	24.928	107.309
Bölüm faaliyet karı	938.229	1.293.680

ii) Sigortacılık:

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Alınan primler	338.325	286.621
Reasürörlere verilen primler	(77.078)	(82.131)
Cari rizikolar karşılığındaki değişim-net	(78.547)	(48.960)
Prim gelirleri-net	182.700	155.530
Ödenen tazminatlar	(153.601)	(171.370)
Ödenen tazminatlar reasürans payı	21.331	46.634
Hayat sigortası provizyonları	253	448
Muallak hasar karşılığındaki değişim	(11.968)	2.945
Gerçekleşmiş hasarlar-net	(143.985)	(121.343)
Hayat matematik karşılığındaki değişim-net	855	(2.985)
Ödenen komisyon-net	(27.879)	(27.431)
Teknik kar/(zarar)	11.691	3.771
Genel yönetim giderleri	(10.986)	(25.227)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	7.396	10.275
Bölüm faaliyet zararı	8.101	(11.181)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011	31 Mart 2010
Net satışlar	2.256.135	1.740.535
Satışların maliyeti	(1.818.732)	(1.413.582)
Brüt esas faaliyet karı	437.403	326.953
Faaliyet giderleri	(294.934)	(267.331)
Diğer faaliyet geliri/(gideri)	(1.050)	(7.492)
Bölüm faaliyet karı	141.419	52.130

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 2011	31 Mart 2010
Lastik, takviye ve otomotiv	94.860	56.739
Çimento	45.892	38.546
Perakende	20.908	2.591
Enerji	69.352	22.289
Finans	983.758	1.312.673
Diğer	(6.199)	823
Toplam	1.208.571	1.433.661

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

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş FAVÖK	1.208.571	1.433.661
Vergi uzlaşması	(3.977)	-
Amortisman ve itfa payları	(116.845)	(99.032)
Faaliyet karı	1.087.749	1.334.629
Finansal giderler - net	(55.008)	(1.590)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	30.820	51.697
Vergi öncesi ve durdurulan faaliyetler öncesi kar	1.063.561	1.384.736

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011	31 Aralık 2010
Dönen varlıklar	1.568.901	1.392.106
Duran varlıklar	4.268.491	4.134.445
Toplam varlıklar	5.837.392	5.526.551
Kısa vadeli yükümlülükler	1.283.131	1.109.088
Uzun vadeli yükümlülükler	1.761.926	1.743.087
Toplam yükümlülükler	3.045.057	2.852.175
Kontrol gücü olmayan paylar	4.339	4.401
Özkaynak	2.787.997	2.669.975
Toplam yükümlülükler, Kontrol gücü olmayan paylar ve Özkaynaklar	5.837.393	5.526.551
Gelir tablosu	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Faaliyet sonucu	64.712	24.412
Finansman (gideri)/geliri-net	(50.495)	17.844
Vergi ve kontrol gücü olmayan pay öncesi kar	14.217	42.256
Vergi	(7.484)	(10.882)
Kontrol gücü olmayan pay öncesi kar	6.733	31.374
Kontrol gücü olmayan paylar	62	87
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı	6.795	31.461

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 2011

	Finans		Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	Toplam
	Bankacılık	Sigorta							
Amortisman ve itfa payları	35.889	275	24.581	16.072	19.282	13.180	6.302	4.320	119.901
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	-	-	-	-	-	708	-	-	708
Yatırım harcamaları	12.328	116	40.007	20.429	87.133	12.149	4.566	3.373	180.101

1 Ocak - 31 Mart 2010

	Finans		Lastik, Takviye ve Otomotiv	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Durdurulan Faaliyet	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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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) Alım satım amaçlı menkul kıymetler:

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

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Eurobondlar	692.375	97.705
Devlet tahvilleri	653.761	693.662
Hazine bonoları	28.450	9.768
Hisse senetleri	26.259	46.081
Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	6.589	4.130
Diğer	85	-
Toplam	1.407.519	851.346

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	30.786.298	37.861.014
- Eurobondlar	2.478.056	3.659.814
- Hazine bonoları	-	46.986
- Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	610.422	625.614
- Yatırım fonları	67.479	68.376
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	735.652	758.967
Ara toplam	34.677.907	43.020.771
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	6.509	25.681
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	25.517	55.765
Ara toplam	32.026	81.446
Toplam satılmaya hazır finansal varlıklar	34.709.933	43.102.217

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011	31 Aralık 2010
Devlet tahvilleri	4.476.977	4.545.587
Eurobondlar	1.037.217	997.013
Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	-	270.553
Diğer	877	862
Toplam	5.515.071	5.814.015

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 itibarıyla 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 2011			31 Aralık 2010		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	4.169.332	44.962	4.214.294	10.469.055	48.703	10.517.758
1 ile 5 yıl arası	31.141.867	148.887	31.290.754	32.951.574	362.404	33.313.978
5 yıldan fazla	5.965.499	36.127	6.001.626	5.698.676	41.263	5.739.939
Vadesiz	108.647	17.202	125.849	127.515	68.388	195.903
Toplam	41.385.345	247.178	41.632.523	49.246.820	520.758	49.767.578

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 itibarıyla menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011			31 Aralık 2010		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	14.944.765	-	14.944.765	11.757.920	-	11.757.920
3 ile 12 ay arası	11.214.590	44.962	11.259.552	21.318.247	48.703	21.366.950
1 ile 5 yıl arası	11.240.137	148.887	11.389.024	12.064.660	362.404	12.427.064
5 yıldan fazla	3.877.206	36.127	3.913.333	3.978.478	41.263	4.019.741
Vadesiz	108.647	17.202	125.849	127.515	68.388	195.903
Toplam	41.385.345	247.178	41.632.523	49.246.820	520.758	49.767.578

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli	9.341.930	7.746.903
Uzun vadeli	1.257.755	870.645

Toplam kısa vadeli **10.599.685** **8.617.548**

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

Uzun vadeli	7.627.165	7.234.739
-------------	-----------	-----------

Toplam **18.226.850** **15.852.287**

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	3.679.004	3.844.432
3 ile 12 ay arası	6.920.681	4.773.116
1 ile 5 yıl arası	5.639.047	6.040.748
5 yıldan fazla	1.988.118	1.193.991

Toplam **18.226.850** **15.852.287**

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
2012	1.907.579	2.053.160
2013	1.037.438	1.086.738
2014	698.929	809.593
2015	1.995.101	2.091.257
2016 ve sonrası	1.988.118	1.193.991

Toplam **7.627.165** **7.234.739**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	12.381.548	9.562.342
3 ile 12 ay arası	2.926.875	3.997.160
1 ile 5 yıl arası	2.880.543	2.280.120
5 yıldan fazla	37.884	12.665
Toplam	18.226.850	15.852.287

31 Mart 2011 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 2011 tarihi itibari ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 810.500 Avro ve 254.700 ABD Doları tutarında iki ayrı kısımdan oluşan toplam 1 milyon Avro tutarındaki ilk sendikasyon kredisi 52 uluslararası banka tarafından West LB AG Londra şubesi aracılığı ile 17 Ağustos 2010 tarihinde tahsis edilmiştir. Söz konusu kredinin 780.000 Avro'luk kısmının vadesi 1 sene, 220.000 Avro'luk kısmının vadesi ise 2 senedir. Kredinin maliyeti 1 yıl vadeli kısım için Euribor/Libor +%1.30 ve iki yıl vadeli kısım için Euribor/Libor +%1.75'tir. 23 Mart 2011 tarihinde alınan ikinci sendikasyon kredisi ise 1 yıl vadeli ve 1.300.000 ABD Doları tutarındadır. West LB AG Londra şubesi aracılığıyla temin edilen kredi 652.216 Avro ve 405.708 ABD Doları tutarında iki kısımdan oluşmaktadır ve maliyeti sırasıyla Euribor+%1,10 ve Libor+%1,10'dur.

b) Enerjisa - IFC aracılığıyla sağlanan krediler

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa, 13 Haziran 2008 tarihinde International Finance Corporation ("IFC") ve IFC, Akbank ve European Investment Bank'ın koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 1.000.000 Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu 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 sağlanacak olup 355.000 Avro'luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. 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, ING ve Societe Generale Bank yetkilendirilmiş lider düzenleyici olarak katılmışlardır. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352.000 Avroluk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlayacak olup geriye kalan 135.000 Avroluk kısım da EIB tarafından sağlanacaktır. Enerjisa, 31 Mart 2011 tarihi itibariyle 1.000.000 Avro'luk kredinin 722.500 Avro'luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2010: 620.000 Avro). Kullanılan kredinin konsolide mali tablolara etkisi müşterek yönetim oranı olan %50 ile sınırlıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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)

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	<u>31 Mart 2011</u>		<u>31 Aralık 2010</u>	
	<u>ABD Doları</u>	<u>TL</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>TL</u>
2011	443.827	681.852	435.467	669.574
2012	581.695	893.657	533.286	819.980
2013	592.404	910.110	583.480	897.160
2014	342.245	525.790	391.549	602.046
2015	987.366	1.516.890	1.001.150	1.539.368
2016	130.335	200.234	119.764	184.149
2017	93.690	143.936	72.705	111.791
2018	336.276	516.622	36.353	55.895
Toplam	3.507.838	5.389.091	3.173.754	4.879.963

3.507.838 ABD Doları bedel, seküritizasyon işlemleri ve banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır. 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla seküritizasyon işlemlerinin anapara tutarı 2.062.136 ABD Doları'dır. Ek olarak, 2010 yılında Banka 5 yıllık ABD Doları para cinsinden 1 milyon nominal bedelli, 22 Haziran 2015 vadeli %5,125 kupon ve %5,256 faiz oranlarına sahip tahvil, 2011 yılında ise 7 yıllık ABD Doları para cinsinden 500.000 nominal bedelli, 9 Mart 2018 vadeli %6,5 kupon ve %6,562 faiz oranlarına sahip tahvil ihraç etmiştir.

Bunun yanı sıra, Banka'nın 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla TL para cinsinden ihraç ettiği bonoların tutarı 1.412.178 TL'dir (31 Aralık 2010: 966.804 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	94.383	70.769
Finansal varlıklar (*)	45.821	40.244
Diğer çeşitli alacaklar	407.139	381.033
Toplam	547.343	492.046

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Finansal varlıklar (*)	76.745	95.576
Verilen depozito ve teminatlar	32.754	31.605
Diğer çeşitli alacaklar	18.928	17.330
Toplam	128.427	144.511

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

Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	1.374.774	1.313.783
Ödenecek vergiler ve fonlar	214.201	191.578
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	107.216	55.227
Personele borçlar	17.906	16.820
Muhabir bankalara ödeme emirleri	34.772	15.274
Diğer	618.968	535.673
Toplam	2.367.837	2.128.355

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Alınan depozito ve teminatlar	57.618	53.902
Diğer	58.585	19.557
Toplam	116.203	73.459

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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

	31 Mart 2011	Pay (%)	31 Aralık 2010	Pay (%)
Philsa	140.448	25	220.840	25,00
Philip Morrissa	22.360	24,75	78.963	24,75
Toplam	162.808		299.803	

İştirak karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Philsa	28.329	14.185
Philip Morrissa	2.491	37.512
Toplam	30.820	51.697

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011		31 Aralık 2010	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Philsa	1.428.045	866.248	1.805.591	922.232
Philip Morrissa	506.919	416.577	786.907	467.865
Toplam	1.934.964	1.282.825	2.592.498	1.390.097

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Satış gelirleri		
Philsa (*)	1.908.553	1.364.811
Philip Morrissa	1.953.545	1.766.870

(*) Philsa satışlarını Philip Morrissa üzerinden gerçekleştirmektedir.

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Net dönem karı		
Philsa	113.316	56.740
Philip Morrissa	10.065	151.565
Toplam	123.381	208.305

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Şirket girişleri	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Transferler	Değer düşüklüğü	31 Mart 2011
Maliyet:									
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	501.474	1.311	1.042	(27)	-	-	78.006	-	581.806
Binalar	2.385.787	2.654	702	(364)	-	(38.837)	(2.346)	(14)	2.347.582
Makine, tesis ve cihazlar	3.869.530	10.705	9.303	(2.143)	-	(15.503)	68.350	-	3.940.242
Taşıt araçları	156.989	146	4.885	(5.532)	-	(50)	2.482	-	158.920
Döşeme ve demirbaşlar	1.782.310	669	11.856	(3.822)	-	(26.113)	(1.619)	(694)	1.762.587
Toplam	8.696.090	15.485	27.788	(11.888)	-	(80.503)	144.873	(708)	8.791.137
Yapılmakta olan yatırımlar	741.834	2.025	141.017	(8.972)	4.631	-	(182.789)	-	697.746
Toplam	9.437.924	17.510	168.805	(20.860)	4.631	(80.503)	(37.916)	(708)	9.488.883
Birikmiş amortisman:									
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	97.831	487	3.284	-	-	-	-	-	101.602
Binalar	842.788	601	16.218	(86)	-	(10.724)	(284)	-	848.513
Makine, tesis ve cihazlar	2.208.146	6.132	41.641	(1.398)	-	(4.277)	-	-	2.250.244
Taşıt araçları	106.239	44	1.154	(1.000)	-	(26)	-	-	106.411
Döşeme ve demirbaşlar	1.317.832	574	35.379	(2.285)	-	(19.850)	-	-	1.331.650
Toplam	4.572.836	7.838	97.676	(4.769)	-	(34.877)	(284)	-	4.638.420
Net kayıtlı değer	4.865.088								4.850.463

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2010 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Değer düşüklüğü	31 Mart 2010
Maliyet:						
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	440.394	1.347	16.606	-	-	458.347
Binalar	2.048.047	1.261	920	(27)	-	2.050.201
Makine, tesis ve cihazlar	3.249.574	4.689	25.275	(463)	-	3.279.075
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	7.500.348	7.465	66.901	(19.334)	(235)	7.555.145
Yapılmakta olan yatırımlar	844.977	33	142.230	-	-	987.240
Toplam	8.345.325	7.498	209.131	(19.334)	(235)	8.542.385
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	90.772	470	1.924	-	-	93.166
Binalar	755.336	914	13.093	(19)	-	769.324
Makine, tesis ve cihazlar	2.069.021	4.029	31.332	(260)	-	2.104.122
Taşıt araçları	100.035	49	3.170	(2.629)	-	100.625
Döşeme ve demirbaşlar	1.218.431	60	32.352	(8.689)	-	1.242.154
Toplam	4.233.595	5.522	81.871	(11.597)	-	4.309.391
Net kayıtlı değer	4.111.730					4.232.994

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 2011 ve 31 Mart 2010 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Şirket girişleri (*)	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	31 Mart 2011
Maliyet	1.353.706	407	9.092	(119)	18.617	78.868	(12.818)	1.447.753
Birikmiş itfa payları(-)	(277.002)	(142)	(19.129)	54	-	-	4.575	(291.644)
Net kayıtlı değer	1.076.704							1.156.109

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Şirket girişleri	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	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

(*)Grup bağlı ortaklıklarından Enerjisa Üretim A.Ş.'nin, 2011 yılı içerisinde IBA Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bares Elektrik Üretimi A.Ş hisselerini alması sonucunda, satın alma bedelinin satın alınan net varlıkların kayıtlı değerini aşan kısmı için toplam 78.868 TL elektrik üretim lisansı ile ilişkilendirilmiş olup maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2011 ve 31 Mart 2010 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
1 Ocak	725.227	706.354
İlaveler (Dipnot 3)	-	3.279
Yabancı para çevrim parkları	-	3
31 Mart bakiyesi	725.227	709.636

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Verilen teminat mektupları	6.697.238	6.447.730
Akreditifler	3.091.128	2.557.786
Dövizli kabul kredileri	97.312	69.764
Diğer teminatlar	1.062.296	950.408
Toplam	10.947.974	10.025.688

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Verilen teminat mektupları	510.109	461.806
Verilen diğer teminatlar	96.731	60.310
Toplam	606.840	522.116

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 – TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Geri alım taahhütleri	12.032.734	11.470.108
Geri satım taahhütleri	5.899	13.803

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Yabancı para döviz alım	2.019.633	1.298.329
Yabancı para döviz satım	2.013.271	1.288.342

Toplam **4.032.904** **2.586.671**

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Para swap alımları	8.090.788	8.911.169
Para swap satışları	8.034.890	8.697.663
Faiz haddi swap alımları	5.926.697	5.506.299
Faiz haddi swap satışları	5.926.697	5.506.299

Toplam **27.979.072** **28.621.430**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Spot alımlar	4.121.181	577.939
Spot satışlar	4.122.112	579.603
Toplam	8.243.293	1.157.542

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Para alım opsiyonları	5.015.383	4.625.020
Para satım opsiyonları	5.015.383	4.625.020
Toplam	10.030.766	9.250.040

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Future alım işlemleri	99.623	71.193
Future satım işlemleri	99.623	71.193
Toplam	199.246	142.386

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Faiz haddi swap alımları	3.789.430	3.569.550
Faiz haddi swap satışları	3.789.430	3.569.550
Toplam	7.578.860	7.139.100

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	420.105	6.277.133	6.697.238
Akreditifler	2.098.878	992.250	3.091.128
Kabul kredileri	89.032	8.280	97.312
Diğer teminatlar	432.104	630.192	1.062.296
Toplam	3.040.119	7.907.855	10.947.974

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	428.816	6.018.914	6.447.730
Akreditifler	1.514.588	1.043.198	2.557.786
Kabul kredileri	59.408	10.356	69.764
Diğer Teminatlar	180.804	769.604	950.408
Toplam	2.183.616	7.842.072	10.025.688

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Verilen teminat mektupları ve teminat senetleri

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2011					31 Aralık 2010				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	2.417.578	346.074	210.826	1.821.590	39.088	970.130	358.866	159.991	53.211	398.062
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	386.357	301.812	82.266	-	2.279	398.525	316.214	82.311	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	10.953.079	4.667.342	4.019.549	2.035.268	230.920	10.027.089	4.279.262	4.034.627	1.506.292	206.908
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı										
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	923	923	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	13.757.985	5.316.199	4.312.641	3.856.858	272.287	11.395.744	4.954.342	4.276.929	1.559.503	604.970

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2011 tarihi itibariyle %0’dır (31 Aralık 2010: %0).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Bankalar arası çek takas hesabı	201.186	196.395
Peşin ödenen giderler	216.004	176.293
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	116.703	89.863
Ertelenmiş komisyon giderleri	-	67.358
Gelir tahakkukları	27.834	18.081
Diğer çeşit dönen varlıklar	241.925	115.134
Toplam	803.652	663.124

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Ertelenmiş finansman giderleri	50.401	32.038
Ertelenmiş komisyon giderleri	-	20.532
Diğer çeşit duran varlıklar	38.150	14.964
Toplam	88.551	67.534

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

Yükümlülükler	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Bankalar arası çek takas hesabı	354.274	368.837
Kazanılmamış komisyon geliri	57.040	68.894
İzin karşılıkları	40.408	46.575
Gider tahakkukları	54.559	44.661
Alınan sipariş avansları	28.547	29.253
Tasarruf mevduatı sigortası	18.051	18.173
Ertelenmiş gelir	10.951	9.911
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	114	7.521
	563.944	593.825

Borç karşılıkları	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Kredi puan karşılıkları	150.512	143.173
Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları	88.981	89.269
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	23.846	38.970
Diğer kısa vadeli borç karşılıkları	112.828	181.004
	376.167	452.416

Toplam	940.111	1.046.241
---------------	----------------	------------------

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Kazanılmamış komisyon geliri	109.873	116.299
Uzun vadeli borç karşılıkları veyükümlülükler	2.651	15.570
Toplam	112.524	131.869

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2010: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2011	Pay (%)	31 Aralık 2010
Sabancı ailesi	43,65	890.627	43,61	890.027
Halka açık *	37,64	767.956	39,40	803.860
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	13,79	281.388
Sabancı Üniversitesi	1,51	30.769	1,51	30.769
Exsa	1,21	24.763	-	-
Çimsa	1,06	21.534	1,06	21.534
H.Ö. Sabancı Vakfı	<1	13.370	<1	12.826
Diğer	<1	4.285	-	-
Sermaye	100	2.040.404	100	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(50.583)		(21.534)
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

* Halka açıklık oranı içine geçtiğimiz aylarda ilişkili şirketler tarafından İMKB'den alınan hisseler dahil edilmemiştir, bu alımlar dahil edildiğinde halka açıklık oranı %39.40'tır.

Holding bağlı ortaklıklarından Exsa'nın yatırım amacı sebebiyle İMKB'den aldığı Sabancı Holding hisse senetleri özkaynaklar altında karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi hesabında elimine edilerek muhasebeleştirilmiştir.

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'nca 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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 2011	31 Aralık 2010
Yasal yedekler	264.469	264.469
İştirak satış karları	127.826	127.826
Toplam	392.295	392.295

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Sermaye	2.040.404	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	(50.583)	(21.534)
Hisse senetleri ihraç primleri	21.670	21.670
Sermaye düzeltme farkları	3.426.761	3.426.761
Net dönem karı	401.472	1.662.836
Geçmiş yıllar karları	6.615.279	5.006.522
Kar dağıtımına esas olan toplam özkaynaklar	12.455.003	12.136.659
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	392.295	392.295
Yabancı para çevrim farkları	36.874	7.728
Değer artış fonları	282.783	713.203
Riskten korunma fonları	(145.957)	(180.699)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	13.020.998	13.069.186

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Holding % 99,93'üne sahip olduğu bağlı ortaklıklarından Advansa'yı satış amacıyla elde tutulan varlıklara sınıflandırmıştır. Satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilen Advansa'nın makul değeri ile net kayıtlı değeri arasındaki 89.965 TL tutarındaki fark 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda gider yazılmıştır. 31 Mart 2011 itibarıyla değer düşüklüğü Grup'un mali tablolarında taşınmaya devam etmektedir. Advansa'nın 31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 dönemlerine ait özet bilançosu aşağıdaki gibidir:

Bilanço

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Varlıklar	589.862	503.895
Hazır Değerler	68.694	63.676
Ticari alacaklar	156.144	132.630
Stoklar	191.065	142.902
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	207.876	207.988
Diğer varlıklar ve alacaklar	50.701	42.002
Ertelemiş vergi alacağı	5.347	4.662
Değer düşüklüğü karşılığı	(89.965)	(89.965)
Yükümlülükler	399.686	329.120
Finansal borçlar	123.289	123.235
Ticari borçlar	156.416	109.944
Diğer yükümlülükler	58.442	37.315
Kıdem tazminatı karşılığı	55.356	52.227
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	6.183	6.399
Net Varlıklar	190.176	174.775
Kontrol gücü olmayan paylar	(131.210)	(126.078)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	58.966	48.697

31 Mart 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllara ait durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosu

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Satış gelirleri (net)	279.837	174.825
Satışların maliyeti	(224.436)	(153.423)
Brüt kar	55.401	21.402
Faaliyet giderleri	(18.730)	(18.149)
Diğer faaliyet geliri (net)	(19.482)	3.127
Faaliyet karı	17.189	6.380
Finansal giderler (net)	(2.995)	(5.324)
Vergi öncesi kar	14.194	1.056
Dönem vergi gideri	(511)	(378)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	13.683	678

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Grup, sahip olduğu bağlı ortaklıklarından Aksigorta'nın bilançosunu satış amacıyla elde tutulan varlıklara sınıflandırmıştır. Grup portföyünde yer alan Aksigorta A.Ş.'ye ait hisse senetlerin %50'sinin satışına ilişkin Ageas Insurance International N.V. ile hisse devir anlaşması 18 Şubat 2011 tarihinde imzalanmıştır. Grup, portföyünde bulunan hisselerin %50'sine tekabül eden 9.482.940.100 adet Aksigorta A.Ş. hisse senetleri, düzeltmeler hariç olmak üzere 220.029 ABD Doları bedel ile Ageas Insurance International N.V.'ne satılacaktır. Ageas Insurance International N.V. ile 18 Şubat 2011 tarihinde imzalanan ortak yönetim anlaşmasına göre Grup'un daha önce yönetim kontrolüne sahip olduğu Aksigorta A.Ş.'de Ageas Insurance International N.V. ile birlikte Grup'un eşit olarak yönetim kontrolü devam edecektir. Hisse devir işlemleri bilanço tarihi itibarıyla tamamlanmamıştır.

Bilanço

31 Mart 2011

Varlıklar	1.120.696
Hazır Değerler	320.695
Finansal yatırımlar	204.470
Ticari alacaklar	369.292
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	43.530
Diğer varlıklar ve alacaklar	174.601
Ertelenmiş vergi alacağı	8.108
Yükümlülükler	755.542
Ticari borçlar	58.096
Teknik rezervler	629.366
Diğer yükümlülükler	63.835
Kıdem tazminatı karşılığı	2.158
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	2.087
Net Varlıklar	365.154

Kordsa, Güney Amerika'da bulunan Bez Üretim Tesislerini Brezilya'da konsolide etme kararı almıştır. Bu işlem sonrasında atıl kalan ve oniki ay içinde satılması beklenen sabit kıymetler satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilmiş ve bilançoda ayrı olarak gösterilmiştir. Satıştan elde edilen gelirin ilgili varlığın defter değerini aşması beklendiğinden, satılmak üzere elde tutulan söz konusu faaliyetler için herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı kayda alınmamıştır. Satılmak üzere elde tutulan olarak sınıflandırılan sabit kıymetlerin net defter değeri 11.225 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	50.287	131.852
Faiz geliri	41.734	23.761
Toplam	92.021	155.613
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	77.835	123.577
Faiz gideri	30.347	16.901
Diğer finansman giderleri	38.847	16.725
Toplam	147.029	157.203

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	135.387	1.015.239
Eksi: peşin ödenen vergiler	(6.122)	(686.719)
Toplam ödenecek vergiler	129.265	328.520

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 2011 yılı için %20'dir (2010: %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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım İndirimi İstisnası

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

31 Mart 2011 ve 31 Mart 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011			31 Mart 2010		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri	(1.076.626)	(215.325)	(861.301)	383.140	76.628	306.512
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(241.359)	(48.272)	(193.087)	(183.460)	(36.692)	(146.768)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	740	148	592	10.780	2.156	8.624
Nakit akışı riskinden korunma araçları	122.041	24.408	97.633	1.406	281	1.125
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(42.545)	(8.509)	(34.036)	34.239	6.848	27.391
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	62.476	-	62.476	(37.324)	-	(37.324)
Diğer Kapsamlı Gelir	(1.175.273)	(247.550)	(927.723)	208.781	49.221	159.560

Ertelemiş 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 142.396 TL devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir (31 Aralık 2010: 172.769 TL). 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

2012	6.688
2013	61.923
2014	39.412
2015	25.886
2016	8.487
Toplam	142.396

31 Mart 2011 ve 31 Mart 2010 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
1 Ocak bakiyeleri	53.121	107.447
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	2.955	15.001
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıklara transfer	(5.652)	-
Yabancı para çevrim farkları	(1.467)	921
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	64.821	6.851
Diğer	6.905	12.842
31 Mart bakiyeleri	120.683	143.062

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2011

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	353.500	(486.920)
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	56.201	(22.314)
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	35.392	(25.733)
Döviz alış ve satış opsiyonları	35.131	(36.190)

Toplam alım satım amaçlı türev araçlar

480.224 (571.157)

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Faiz haddi swap alış ve satışları	3.724	(253.632)
-----------------------------------	-------	-----------

Toplam türev araçlar

483.948 (824.789)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2010	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alıŖ ve satıŖ işlemleri	364.571	(358.698)
Vadeli döviz alıŖ ve satıŖ işlemleri	33.778	(17.247)
Döviz ve faiz haddi future alıŖ ve satıŖ işlemleri	42.595	(34.923)
Döviz alıŖ ve satıŖ opsiyonları	34.283	(34.042)
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	475.227	(444.910)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Faiz haddi swap alıŖ ve satıŖları	-	(362.327)
Toplam türev araçlar	475.227	(807.237)

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	21.041.313	19.799.369
İnŖaat	5.003.297	4.847.738
Küçük ölçekli işletmeler	4.246.330	3.978.383
Mali kuruluşlar	3.960.184	3.402.482
Sağlık ve sosyal servisler	3.383.101	3.015.014
Kimya	2.880.071	2.431.462
Telekomünikasyon	2.620.285	2.057.515
Diğer üretim sektörleri	2.493.635	1.847.710
Madencilik	2.043.745	1.832.725
Gıda, toptan ve perakende ticaret	1.806.566	1.643.592
Proje finansmanı ile ilgili krediler	1.022.154	1.046.585
Otomotiv	907.438	754.250
Tekstil	897.681	805.779
Turizm	676.055	611.639
Elektronik	290.786	200.587
Tarım ve ormancılık	215.305	195.222
Diğer	8.801.039	8.685.807
	62.288.985	57.155.859
Takipteki krediler	1.228.227	1.279.634
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	63.517.212	58.435.493
Kredi risk karşılığı	(1.815.706)	(1.797.660)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	61.701.506	56.637.833

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

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

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2011	969.340	828.320	1.797.660
Brüt karşılıklar	64.408	74.069	138.477
Tahsilatlar	(44.040)	(55.963)	(100.003)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(5.904)	(14.530)	(20.434)
Yabancı para çevrim farkları	6	-	6
31 Mart 2011	983.810	831.896	1.815.706

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

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 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

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	18.322.726	17.910.340
3 ile 12 ay arası	13.449.358	10.624.887
Cari	31.772.084	28.535.227
1 ile 5 yıl arası	23.132.824	21.838.128
5 yıldan fazla	6.796.598	6.264.478
Cari olmayan	29.929.422	28.102.606
Toplam	61.701.506	56.637.833

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	29.089.355	27.868.620
3 ile 12 ay arası	17.749.220	15.428.629
1 ile 5 yıl arası	13.325.313	12.159.295
5 yıldan fazla	1.537.618	1.181.289
Toplam	61.701.506	56.637.833

31 Mart 2011 tarihi itibarıyla Akbank'ın Bağılı Ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş.'nin kısa ve uzun vadeli finansal kiralama alacakları 1.022.795 TL'dir (31 Aralık:2010: 982.971 TL).

b) Sigortacılık

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar (net)	73.423	405.273

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	31 Mart 2011			31 Aralık 2010		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	3.932.540	36.440.283	40.372.823	3.827.712	36.955.560	40.783.272
Ticari kuruluşlar	4.181.539	15.289.203	19.470.742	4.187.215	16.527.067	20.714.282
Bankalararası mevduat	196.828	7.500.079	7.696.907	192.117	7.493.637	7.685.754
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	12.181.989	12.181.989	-	11.421.202	11.421.202
Diğer	586.607	970.951	1.557.558	493.359	992.260	1.485.619
Toplam	8.897.514	72.382.505	81.280.019	8.700.403	73.389.726	82.090.129

b) Sigortacılık

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar (net)	5.523	62.101
Sigorta teknik karşılıkları	307.714	840.489
Toplam	313.237	902.590

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu A Grubu ve üzeri olarak nitelendirdiği yönetim kurulu başkanı, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, daire başkanları, grup direktörleri olarak belirlemiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir.

Grup’un 31 Mart 2011 ve 31 Mart 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011	31 Mart 2010
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	5.431	7.320
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	53	37
Diğer uzun vadeli faydalar	42	61
Toplam	5.526	7.418

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2011	31 Aralık 2010
Varlıklar	41.885.940	41.062.643
Yükümlülükler	(45.194.308)	(45.150.673)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(3.308.368)	(4.088.030)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	3.110.206	4.265.131
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(198.162)	177.101

31 Mart 2011

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	2.959.883	1.404.436	1.381.391	83.708	90.348
Finansal Yatırımlar	5.986.936	3.398.843	2.587.215	-	878
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	28.818.974	19.657.501	9.051.763	37.611	72.099
TCMB Rezervleri	3.425.427	1.454.509	1.970.918	-	-
Ticari Alacaklar	488.637	132.608	270.723	6.217	79.089
Diğer Aktifler	206.083	54.955	93.932	1.343	55.853
Toplam varlıklar	41.885.940	26.102.852	15.355.942	128.879	298.267
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	15.592.220	9.732.561	5.784.154	10.132	65.373
Müşteri Mevduatları	28.905.697	16.478.456	11.113.745	833.684	479.812
Ticari Borçlar	282.799	87.956	107.742	101	87.000
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	413.592	181.149	180.354	3.064	49.025
Toplam yükümlülükler	45.194.308	26.480.122	17.185.995	846.981	681.210
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	3.110.206	554.043	1.454.633	728.689	372.841
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(198.162)	176.773	(375.420)	10.587	(10.102)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(198.162)	176.773	(375.420)	10.587	(10.102)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2010

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.111.696	1.392.480	1.592.477	18.883	107.856
Finansal Yatırımlar	6.505.512	3.797.183	2.707.468	-	861
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	27.249.869	19.078.713	8.056.645	41.402	73.109
TCMB Rezervleri	3.499.797	1.475.533	2.024.264	-	-
Ticari Alacaklar	481.354	153.839	264.375	7.619	55.521
Diğer Aktifler	214.415	42.825	95.493	1.215	74.882
Toplam varlıklar	41.062.643	25.940.573	14.740.722	69.119	312.229
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	13.907.185	8.802.457	5.032.103	9.537	63.088
Müşteri Mevduatları	30.493.615	17.061.068	12.089.122	831.701	511.724
Ticari Borçlar	352.786	126.281	125.393	699	100.413
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	397.087	203.429	148.483	2.048	43.127
Toplam yükümlülükler	45.150.673	26.193.235	17.395.101	843.985	718.352
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	4.265.131	452.963	2.625.873	787.355	398.940
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	177.101	200.301	(28.506)	12.489	(7.183)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	177.101	200.301	(28.506)	12.489	(7.183)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2011 ve 31 Aralık 2010 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 2011

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	9.836	(9.836)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	9.836	(9.836)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(61.972)	61.972	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(61.972)	61.972	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.082	(1.082)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	1.082	(1.082)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.039)	1.039	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.039)	1.039	-	-
	(52.093)	52.093	-	-

31 Aralık 2010

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	13.412	(13.412)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	13.412	(13.412)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(29.305)	29.305	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(29.305)	29.305	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.134	(1.134)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	1.134	(1.134)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.382)	1.382	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.382)	1.382	-	-
	(16.141)	16.141	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2011 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 23 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin 10 Mayıs 2011 tarihli Olağan Genel Kurulu'nda, 2010 yılına ait 1.662.836 TL tutarındaki konsolide net kârından 33.869 TL Kanuni Yedek Akçe ayrıldıktan sonra 2.040.404 TL sermayeyi temsil eden Hisse Senedi Sahipleri'ne 306.061 TL brüt nakit, H.Ö. Sabancı Vakfı'na 10.123 TL, Yönetim Kurulu Üyelerine 448 TL brüt nakit kar kâr payı ödenmesine, kalan miktarın olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına ve kâr payı ödemelerine 11 Mayıs 2011 tarihinden itibaren başlanmasına karar verilmiştir.

Akbank, 8 Nisan 2011 tarihi itibarıyla Maslak hizmet binalarını toplam 95 Milyon USD karşılığında satmıştır. Satış işleminden 46,2 milyon TL satış karı elde edilmiştir.

Akbank, TCMB nezdinde tesis edilen zorunlu karşılıklara ilişkin Malta Şubesi tarafından kullanılan sendikasyon kredileri ile ilgili olarak Banka ile TCMB arasındaki görüş ayrılığı sebebiyle Banka tarafından TCMB'nin söz konusu talebinin iptaline ilişkin yürütmenin durdurulması talepli açılan dava hakkında Ankara 10. İdare Mahkemesi, davanın reddine karar vermiştir. Mahkemenin kararı, yasal süresi içerisinde Banka tarafından temyiz edilecektir.

Enerjisa, 18 Nisan 2011 tarihinde Alparslan-II Enerji Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %100 hisselerini satın almıştır. 862 GWh üretim kapasitesine sahip olan santralin kurulu gücü 204 MW'dır. Ancak Lisans tadili ile kurulu gücünün 280 MWh olması planlanmaktadır.