

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-77
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-20
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21-40
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	41-43
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	43-46
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	47-48
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 10 ŞEREFİYE	52
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	53-56
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER	57-60
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	61
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	61-63
DİPNOT 15 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	63-64
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ.....	64
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	65-68
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	69
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	70-72
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	72
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	72
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	73-76
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	77

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		129.872.432	110.109.883
Nakit ve Nakit Benzerleri		10.773.616	7.518.753
Finansal Yatırımlar		1.379.609	8.001.147
- Alım Satım Amaçlı	4.a	57.179	54.964
- Satılmaya Hazır	4.b	1.172.000	6.998.422
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	124.460	899.608
- Vadeli Mevduatlar	4.d	25.970	48.153
Ticari Alacaklar		1.298.721	1.012.556
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	81.049.297	69.221.643
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		27.347.775	18.917.875
Diğer Alacaklar	6	1.016.501	587.474
Türev Araçlar	18	3.594.593	1.420.780
Stoklar		2.030.227	1.839.607
Peşin Ödenmiş Giderler		384.237	289.483
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.516	-
Diğer Dönen Varlıklar	13	991.340	619.289
		129.872.432	109.428.607
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	15	-	681.276
Duran Varlıklar		137.362.401	120.416.672
Finansal Yatırımlar		49.389.785	40.510.363
- Satılmaya Hazır	4.b	38.738.520	30.609.785
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	10.651.265	9.900.578
Ticari Alacaklar		89.329	71.095
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	74.056.724	68.329.878
Diğer Alacaklar	6	564.219	63.033
Türev Araçlar	18	912.576	286.110
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.487.830	5.486.817
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		294.198	325.782
Maddi Duran Varlıklar	8	4.194.808	3.898.572
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.502.353	915.234
-Şerefiye	10	1.012.431	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	489.922	436.299
Peşin Ödenmiş Giderler		75.555	27.556
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	734.206	477.413
Diğer Duran Varlıklar	13	60.818	24.819
Toplam		267.234.833	230.526.555

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 5 Kasım 2015 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile Planlama, Raporlama ve Finansman Bölüm Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.498.033	169.096.825
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	11.134.910	20.358.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	12.336.421	1.753.546
Ticari Borçlar		2.039.405	1.809.196
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	157.152.636	137.847.256
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		53.937	40.214
Diğer Borçlar	6	4.306.715	3.399.419
Türev Araçlar	18	2.832.711	1.209.531
Ertelenmiş Gelirler		75.317	124.141
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		116.001	353.590
Kısa Vadeli Karşılıklar		531.248	526.633
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		181.209	203.009
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	350.039	323.624
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	1.918.732	1.324.776
		192.498.033	168.747.271
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler	15	-	349.554
Uzun Vadeli Yükümlülükler		36.484.512	24.571.850
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	19.341.180	11.605.585
Ticari Borçlar		1.013	503
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	15.803.901	12.173.053
Diğer Borçlar	6	557.788	235.127
Türev Araçlar	18	242.517	105.952
Devlet Teşvik ve Yardımları		2.883	-
Ertelenmiş Gelirler		185.346	149.244
Uzun Vadeli Karşılıklar		209.065	184.894
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		204.252	180.004
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.813	4.890
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	140.819	114.976
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	2.516
ÖZKAYNAKLAR		38.252.288	36.857.880
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	20.168.472	19.177.680
Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	14	21.670	21.670
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(11.525)	(10.526)
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(11.525)	(10.526)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(604.779)	(100.945)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	345.258	183.938
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(223.810)	(188.975)
- Değer Artış Fonları	14	(726.227)	(95.908)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	893.420	855.707
Geçmiş Yıllar Karları		12.716.703	10.865.495
Net Dönem Karı		1.685.818	2.079.114
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		18.083.816	17.680.200
TOPLAM KAYNAKLAR		267.234.833	230.526.555

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2014	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	3	8.344.532	7.771.814	3.087.642	2.646.286
Satışların Maliyeti (-)	3	(6.465.499)	(6.177.044)	(2.374.272)	(2.095.177)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.879.033	1.594.770	713.370	551.109
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	13.626.883	12.623.099	4.741.876	4.279.372
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(7.516.581)	(6.919.776)	(2.751.941)	(2.280.693)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		6.110.302	5.703.323	1.989.935	1.998.679
BRÜT KAR		7.989.335	7.298.093	2.703.305	2.549.788
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.705.507)	(3.191.289)	(1.202.830)	(1.048.684)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(1.105.178)	(902.389)	(425.707)	(310.415)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(2.318)	(3.561)	(920)	(1.017)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		655.826	554.611	284.087	114.069
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(343.983)	(313.029)	(143.104)	(102.274)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	391.513	279.191	63.661	66.904
FAALİYET KARI		3.879.688	3.721.627	1.278.492	1.268.371
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		167.368	89.223	3.543	3.573
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.583)	(4.471)	(399)	(2.967)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.045.473	3.806.379	1.281.636	1.268.977
Finansman Gelirleri	16	21.778	43.344	782	7.563
Finansman Giderleri (-)	16	(229.208)	(143.234)	(107.134)	(55.151)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		3.838.043	3.706.489	1.175.284	1.221.389
Dönem Vergi Gideri		(668.175)	(871.084)	(199.350)	(179.823)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		(21.486)	155.850	(21.752)	(64.507)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		3.148.382	2.991.255	954.182	977.059
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı	15	108.409	55.902	-	25.630
DÖNEM KARI		3.256.791	3.047.157	954.182	1.002.689
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.570.973	1.612.489	486.630	546.841
- Ana Ortaklık Payları		1.685.818	1.434.668	467.552	455.848
Pay başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		8,26	7,03	2,38	2,23
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		7,73	6,76	2,38	2,11

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2014	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2014
DÖNEM KARI		3.256.791	3.047.157	954.182	1.002.690
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(999)	(2.093)	1.496	(1.142)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç	17	(999)	(2.093)	1.496	(1.142)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(1.261.360)	783.828	(894.302)	(411.082)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	(1.433.857)	1.301.873	(986.456)	(281.239)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	(136.331)	(441.152)	(44.006)	(108.963)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası	17	22.358	(94.076)	7.118	(30.451)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	383.058	(12.854)	248.813	(8.262)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	23.257	19.513	(21.370)	9.928
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	(119.845)	10.524	(98.401)	7.905
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)					
(VERGİ SONRASİ)		(1.262.359)	781.735	(892.806)	(412.224)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.994.432	3.828.892	61.376	590.466
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		813.447	2.071.916	(33.172)	291.248
- Ana Ortaklık Payları		1.180.985	1.756.976	94.548	299.218

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden													
	Sınıflandırılmayacak				Sınıflandırılacak									
	Birikmiş Diğer Kapsamlı													
	Gelirler ve Giderler				Gelirler ve Giderler									
	Sermaye	Sermaye	Paylara	Aktüeryal	Yabancı para	Riskten korunma	Değer	Kardan ayrılmış	Geçmiş	Net dönem	Ana	Kontrol gücü		
	düzeltilmesi	farkları	ilişkin	kayıp/	çevrim	kazançları/	artış	kısıtlanmış	yıllar	karı	ortaklığa ait	olmayan	Özkaynaklar	Özkaynaklar
	Sermaye	farkları	primler	kazanç	farkı	kayıpları	fonları	yedekler	karları	karı	öz kaynaklar	paylar		
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	21.670	1.240	258.722	(211.491)	(552.070)	926.278	9.391.529	1.731.396	17.034.439	14.980.218	32.014.657	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(56.174)	1.787.570	(1.731.396)	-	-	-	-
Şirket çıkışları	-	-	-	-	(14.319)	-	-	-	-	-	(14.319)	(1.397)	(15.716)	(15.716)
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(219.523)	-	(219.523)	(373.831)	(593.354)	(593.354)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(2.093)	2.300	5.748	316.354	-	-	1.434.668	1.756.977	2.071.915	3.828.892	3.828.892
30 Eylül 2014, itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	21.670	(853)	246.703	(205.743)	(235.716)	870.104	10.959.576	1.434.668	18.557.574	16.676.905	35.234.479	
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	21.670	(10.526)	183.938	(188.975)	(95.908)	855.707	10.865.495	2.079.114	19.177.680	17.680.200	36.857.880	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	37.713	2.041.401	(2.079.114)	-	-	-	-
Sermaye artışı(**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.480	49.480	49.480
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.604)	-	(3.604)	2.702	(902)	(902)
İş ortaklığı halka arz etkileri(***)	-	-	-	-	-	-	-	-	696	-	696	-	696	696
Hisse satış etkisi (****)	-	-	-	-	-	-	-	-	15.039	-	15.039	179.861	194.900	194.900
Bağlı ortaklık çıkışı etkisi(*****)	-	-	-	-	-	-	-	-	18.710	-	18.710	(156.965)	(138.255)	(138.255)
Bağlı ortaklık şirket alım etkisi(*****)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545	545	545
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(221.034)	-	(221.034)	(485.454)	(706.488)	(706.488)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(999)	161.320	(34.835)	(630.319)	-	-	1.685.818	1.180.985	813.447	1.994.432	1.994.432
30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	21.670	(11.525)	345.258	(223.810)	(726.227)	893.420	12.716.703	1.685.818	20.168.472	18.083.816	38.252.288	

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,10 TL'dir (30 Eylül 2014: 0,10 TL).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın bağlı ortaklığı Afyon Çimento T.A.Ş.'nin 21 Kasım 2014 tarihli ve 106 sayılı Yönetim Kurulu kararına istinaden; modern teknolojilerle donatılmış yeni bir fabrika yatırımına ilişkin olarak fon ihtiyacını karşılayabilmek için sermayesinin 3.000.000 TL'den, 100.000.000 TL'ye bedelli sermaye artışı yoluyla artırılmasına karar verilmiştir. Sermaye artışına ilişkin rüçhan hakları ile ilgili işlemler 22 Haziran 2015-07 Temmuz 2015 tarihleri arasında gerçekleşmiş olup, yeni sermaye 24 Temmuz 2015 tarihinde tescil edilmiştir.

(***) Grup portföyünde %41,28 oranında yer alan Avivasa hisselerinin net 458.967 nominal değerli %1,28'lik kısmı Borsa İstanbul'da 5 Ağustos 2015 tarihinde satılmış olup 30 Eylül 2015 itibariyle Grup'un Avivasa sermayesindeki payı %40 olmuştur.

(****) Grup, bağlı ortaklıklarından Kordsa Global'in sermayesinde sahip olduğu payların %20'sine tekabül eden 38.905.814 TL nominal değerli paylarını Mayıs ayı boyunca yerli ve yabancı kurumsal yatırımcıya Borsa İstanbul Toptan Satış Pazarı'nda satış işlemlerini tamamlamıştır. Bu işlem ile birlikte Grup'un Kordsa Global sermayesindeki payı %91,11'den %71,11'e düşmüştür.

(*****) Grup'un bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin %51'ini temsil eden hisselerin tamamının Erdemoğlu Holding'e satışına ilişkin hisse devir anlaşması 13 Ocak 2015 tarihinde imzalanmıştır. 30 Nisan 2015 tarihinde ise hisse devri gerçekleşmiştir.

(*****) Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa, Kiler Alışveriş'in halka açık olmayan %85'lik hissesini 8 Temmuz 2015 tarihinde devralmıştır. Carrefoursa'nın 16 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında Kiler Alışveriş'in halka açık paylarına ilişkin olarak gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda ise Şirket'in ortaklık oranı 62.290.926 TL daha ödenerek %97,27'ye ulaşmış ve 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmeye başlanmıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2014
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		3.838.043	3.706.489
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası karı		108.409	55.902
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	414.212	350.423
Kredi risk karşılıkları	19	1.911.049	1.595.523
Türev araçların makul değer değişikliği		(1.015.474)	727.242
Faiz ve kur gelirleri		(1.188.761)	(157.062)
Faiz giderleri		50.115	56.563
Kıdem tazminatı karşılığı		114.772	54.071
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	3	(132)	73
Yabancı para çevrim farkları		185.233	(44.210)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı	7	(391.513)	(279.191)
Bağlı ortaklık satış karı		(108.409)	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı /(iptalleri)		6.397	(1.958)
Şüpheli alacak giderleri/(iptalleri)		3.991	(5.901)
Diğer		5.780	16.091
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.933.712	6.074.055
Ticari alacaklardaki değişim		(308.391)	108.091
Stoklardaki değişim		(197.017)	(42.568)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(1.487.532)	(190.894)
Ticari borçlardaki değişim		230.719	(193.986)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.832.525	412.157
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		-	(126.238)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(2.306)	76.040
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(18.934.272)	(17.660.044)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		22.921.457	13.489.682
T.C. Merkez Bankası hesabı		(9.777.363)	(1.918.809)
Ödenen vergi		(733.826)	(729.309)
Ödenen kıdem tazminatı		(96.016)	(41.399)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		(2.618.310)	(743.222)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(621.036)	(551.602)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı/(alım)		(4.382.435)	1.561.064
Bağlı ortaklık alımı sebebiyle maddi duran varlık girişleri		(16.586)	-
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		105.925	37.246
Alınan temettüler		409.174	319.974
Bağlı ortaklık alımı için yapılan ödeme		(447.085)	-
Bağlı ortaklık alım etkisi		(96.467)	-
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		194.900	-
Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit		277.602	-
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) net nakit		(4.576.008)	1.366.682
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		8.909.261	2.838.090
Ödenen temettü		(221.034)	(219.524)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(485.542)	(373.832)
İş ortaklıkları sermaye artırım		49.480	(450.000)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		8.252.165	1.794.734
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		850.723	112.179
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		1.908.570	2.530.373
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.845.065	2.597.707
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		6.753.635	5.128.080

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.973 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 802 TL faiz reeskontu içermektedir. (30 Eylül 2014: sırasıyla 208 TL ve 2.026 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 2.673.688 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 4.019.178 TL'dir (30 Eylül 2014: sırasıyla 2.968.616 TL ve 2.296.744 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Holding”) 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye’de tescil edilmiştir. 2015 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 63.498’dir (31 Aralık 2014: 60.170). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, 34330, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul (“BİST”) (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (“İMKB”))’da işlem görmektedir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 15):

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve Bağlı Ortaklıkların faaliyetinde bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan Sayıları
Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)	BİST	Bankacılık	Bankacılık	14.579
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	15.784
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	3.750
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.139
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.070
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	-	Otomotiv	Sanayi	1.717
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	BİST	Tekstil	Sanayi	1.491
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	9
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	3
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	7
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	234

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması amaçlı olarak hazırlanan Dipnot 4'te Holding'e ilişkin bilgiler "Diğer" grubu içerisinde gösterilmiştir.

İş Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	678
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.835
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	1.983
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.684
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	9.298
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	163
Temsa Mısır	-	Otomotiv	Sanayi	Lasheen	-

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye'de tescil edilmişlerdir.

İştirakler

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları (*)
Philisa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş (Philisa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.666
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

(*) Çalışan sayıları Philisa ve Philip Morrisa toplam rakamlarıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS’ye Uygunluk Beyanı

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları, 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 hazırlanmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’a ait iştiraklerin kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Grup, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

(b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39 ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 3, TFRS 13, TMS 40 ¹

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 19 (Değişiklikler) *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik ‘hakediş koşulu’ ve ‘piyasa koşulu’ tanımlarını değiştirirken ‘performans koşulu’ ve ‘hizmet koşulu’ tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39’a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedikçe açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfâ Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması ¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler ¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi ¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1 ²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri ²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19 ²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi ²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları ²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması ²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları ²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca “Grup” olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1’de belirtilen Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- b) Bağlı Ortaklıklar, Holding’in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği şirketleri ifade etmektedir. Grup, bir şirketle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri şirket üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda şirketi kontrol etmektedir.
- c) Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
Bağlı ortaklıklar	%	%	%	%
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,76	40,76
Bimsa	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	58,41	53,00	58,41	53,00
Exsa	61,68	46,23	61,68	46,23
Kordsa Global (*)	71,11	71,11	91,11	91,11
Teknosa	60,29	60,29	60,29	60,29
Temsa	48,71	48,71	48,71	48,71
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Yünsa	57,88	57,88	57,88	57,88
Sasa (**)	-	-	51,00	51,00
Carrefoursa (***)	50,93	50,93	50,93	50,93

(*) Grup, bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in sermayesinde sahip olduğu payların %20’sine tekabül eden 38.905.814 TL nominal değerli paylarını Mayıs ayı boyunca yerli ve yabancı kurumsal yatırımcılara Borsa İstanbul Toptan Satış Pazarı’nda satış işlemlerini tamamlamıştır. Bu işlem ile birlikte Grup’un Kordsa Global sermayesindeki payı %91,11’den %71,11’e düşmüştür.

(**) Grup, bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.’de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51’ini temsil eden hisselerin tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.’ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Şirket’in SASA Polyester Sanayi A.Ş.’de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler sonrasında 104 milyon Amerikan Doları’dır. Satış bedelinin 20 milyon Amerikan Dolar’lık bölümü daha önce tahsil edilmiş olup, kalan 82 milyon Amerikan Doları 30 Nisan 2015 tarihinde tahsil edilmiş ve hisse devri gerçekleştirilmiştir.

(***) Grup’un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa ile Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Satıcılar”) arasında, toplam sermayesinin %15’i Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde halka arz edilmiş olan Kiler Alışveriş Hizmetleri Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi’nin (“Kiler Alışveriş”) toplam sermayesinin %85’ini temsil eden payların Şirket tarafından satın alınması amacıyla 15 Mayıs 2015 tarihinde, 429.574.000 TL karşılığı Pay Alım Satım Sözleşmesi akdedilmiştir. Şirket, Kiler Alışveriş’in yönetimini 8 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla devralmıştır. Carrefoursa 16 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında %15 oranında halka açık paylara ilişkin olarak gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda Carrefoursa’nın ortaklık oranı 62.290.926 TL daha ödenerek %97,27’ye yükselmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
İş Ortaklıkları	%	%	%	%
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa(*)	40,00	40,00	41,28	41,28
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	50,00	50,00	50,00	50,00
Temsa Mısır	73,75	73,75	73,75	73,75
Temsa İş Makinaları(**)	51,00	51,00	51,00	51,00

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

(*) Grup portföyünde %41,28 oranında yer alan Avivasa ortaklık payının fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler sonrasında net 458.967 nominal değerli %1,28'lik kısmı halka arz yoluyla 5 Ağustos 2015 tarihinde satılmış olup 30 Eylül 2015 itibarıyla Grup'un Avivasa sermayesindeki payı %40'a inmiştir.

(**) Temsa Global 3 Mart 2014 tarihinde bünyesindeki Temsa İş Makineleri A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin %49'unu temsil eden hisselerin Japon Marubeni Corporation'a devrine ilişkin hisse devir anlaşması imzalamıştır. Şirketin hisse yapısında sahip olunan %51'lik hisse ile çoğunluk hisse payı Temsa Global'de kalmıştır. Hisse senetlerinin devri 28 Nisan 2014 tarihinde gerçekleşmiştir. Bu tarihten itibaren Şirket iş ortaklığı olarak özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kapsamında konsolidasyona dahil edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- d) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan herhangi bir pay bulunmamaktadır.

- e) Grup'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, 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 4.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 kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan özkaynak payı ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı Ailesi, Sabancı Ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekait Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 Netleştirme / Mahsup

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

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2015 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları ise 1 Ocak - 30 Eylül 2014 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ini temsil eden hisselerin tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Şirket'in SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler sonrasında 104 milyon Amerikan Doları'dır. Satış bedelinin 20 milyon Amerikan Dolar'lık bölümü daha önce tahsil edilmiş olup, kalan 82 milyon Amerikan Doları 30 Nisan 2015 tarihinde tahsil edilmiş ve hisse devri gerçekleştirilmiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar tablosunda SASA hisselerine ilişkin satış karı 108.409 TL olarak yansıtılmıştır. 30 Eylül 2014 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(giderler) olarak sınıflanmıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Arjantin'de bulunan iştirakinin hisse senetlerinin tamamının satışına ilişkin Nicolas Jose Santos ve Intenta S.A. ile 30 Eylül 2014 tarihinde hisse devir anlaşması imzalanmıştır. Hisse senetlerinin devri 2 Ekim 2014 tarihi itibarıyla gerçekleşmiştir. 30 Eylül 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda satış işlemlerinden oluşan 5.092 TL'lik zarar tutarı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(giderler) olarak sınıflanmıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Çin'de bulunan Kordsa Qingdao Nylon Enterprise Limited (KQNE) şirketinin tasfiye işlemleri 18 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sona ermiştir. 30 Eylül 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda KQNE'ye ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin dönem karına sınıflanmıştır.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 2.1.2 maddesinde belirtilen değişiklikler paralelinde 2.1.5 maddesinde ifade edilen düzeltmeler haricinde Grup’un konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir muhasebe politika ve tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 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 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

2.1.3. maddesinde belirtilen Konsolidasyon Esaslarına İlişkin Değişiklikler sebebiyle Grup Bölümlere Göre Raporlama analizini ilgili bölümde açıklanan esaslara göre yeniden düzenlemiştir. Bu kapsamda Grup portföyünde yer alan İş Ortaklıklarına ait finansal tabloların özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmesinden dolayı Holding üst yönetimi bölümler bazında satış ve faaliyet karı analizlerini hem konsolide seviyede hem de kombine seviyede şirketlerin performansları üzerinden gerçekleştirmektedir. Net kara ilişkin analizler ise konsolide net kar üzerinden gerçekleştirilmektedir. Aşağıda bölümlere göre raporlama detaylarında yer alan kombine verilerde, şirketlerin iştirak türü ve sahiplik oranları dikkate alınmaksızın ilgili bölümde yer alan tüm şirketlerin performans toplamaları yansıtılmaktadır.

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
Bankacılık	13.626.883	12.623.099
Sanayi	2.446.276	2.434.396
Perakende	4.945.163	4.452.747
Çimento	865.167	824.203
Diğer	87.926	60.468
Toplam (*)	21.971.415	20.394.913

(*) Konsolide kar veya zarar tablosundaki gelir kalemine ilişkin bölümler arası eliminasyonlar sonrası dağılımı ifade etmektedir.

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bankacılık	252.246.981	216.569.579
Sanayi	3.530.968	3.055.376
Perakende	3.829.038	2.904.392
Çimento	1.737.538	1.347.850
Diğer	1.964.515	1.187.968
Bölüm varlıkları (*)	263.309.040	225.065.165
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 15)	-	681.276
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.487.830	5.486.817
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	678.104	420.637
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.240.141)	(1.127.340)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	267.234.833	230.526.555

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bankacılık	225.674.478	189.873.567
Sanayi	1.859.130	1.619.647
Perakende	2.681.921	1.688.268
Çimento	587.359	274.268
Diğer	159.860	519.835
Bölüm yükümlülükleri (*)	230.962.748	193.975.585
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler (Dipnot 15)	-	349.554
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	256.820	468.565
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.237.023)	(1.125.029)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	228.982.545	193.668.675

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	10.527.373	10.527.373	7.386.362	7.386.362
Finansal yatırımlar	50.768.842	50.768.841	48.510.984	48.510.984
Türev araçlar	4.491.152	4.491.152	1.695.280	1.695.280
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	27.347.775	27.347.775	18.917.875	18.917.875
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	155.513.755	155.513.754	137.722.442	137.722.442
Maddi duran varlıklar	786.436	786.436	861.644	861.644
Maddi olmayan duran varlıklar	220.711	220.711	229.004	229.004
Diğer alacak ve varlıklar(***)	2.590.937	2.590.939	1.245.988	1.245.988
Toplam bölüm varlıkları	252.246.981	252.246.981	216.569.579	216.569.579
Finansal borçlar	40.741.969	40.741.969	32.251.507	32.251.507
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	174.770.138	174.770.138	150.945.357	150.945.357
Türev araçlar	3.037.179	3.037.179	1.313.165	1.313.165
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	7.125.192	7.125.192	5.363.538	5.363.538
Toplam bölüm yükümlülükleri	225.674.478	225.674.478	189.873.567	189.873.567

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

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

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

Bankacılık bölümü Akbank'ın sonuçlarını içermektedir. Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 16.066.113 TL'dir (31 Aralık 2014: 15.851.364).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	847.887	-	1.149.658	-
Finansal yatırımlar	664.606	-	710.710	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	538.674	-	452.738	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	307.847	-	305.932
Maddi duran varlıklar	31.079	-	30.694	-
Maddi olmayan duran varlıklar	72.884	-	53.490	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.452.397	-	756.640	-
Toplam bölüm varlıkları	3.607.527	307.847	3.153.930	305.932
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.561.336	-	2.305.284	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	250.272	-	129.060	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.811.608	-	2.434.344	-

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

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

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

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	356.708	-	208.504	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	2.063.280	-	1.753.314	-
Stoklar	115.353	-	110.686	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.285.585	-	4.214.024
Maddi duran varlıklar	10.649.684	-	9.258.100	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.220.303	-	6.362.236	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	7.289.355	-	5.954.282	-
Toplam bölüm varlıkları	26.695.519	4.285.585	23.647.958	4.214.024
Finansal borçlar	12.325.889	-	9.023.832	-
Özelleştirme idaresine borçlar	1.180.983	-	2.413.806	-
Ticari borçlar	1.244.720	-	1.209.009	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.870.797	-	2.077.221	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	17.622.389	-	14.723.868	-

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

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

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

Enerji bölümü Enerjisa Enerji A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	23.720	14.161	48.070	38.269
Finansal yatırımlar	108	108	85	85
Ticari alacaklar	1.630.770	951.029	1.343.389	801.839
Stoklar	1.213.970	845.759	1.056.780	742.827
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	256.032	512.324	317.465	581.173
Maddi duran varlıklar	1.937.960	1.304.049	1.708.540	1.125.169
Maddi olmayan duran varlıklar	189.495	145.797	179.767	139.418
Diğer alacak ve varlıklar(***)	721.891	270.067	1.027.740	886.047
Toplam bölüm varlıkları	5.973.946	4.043.294	5.681.836	4.314.827
Finansal borçlar	2.457.438	1.220.541	1.819.622	1.096.871
Ticari borçlar	633.520	401.796	551.337	342.450
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	365.807	236.793	618.725	529.880
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.456.765	1.859.130	2.989.684	1.969.201

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

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

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

Sanayi bölümü Kordsa, Temsa, Yünsa, Brisa, Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir. Sasa'nın satış işlemi 2015 yılı içerisinde gerçekleştiğinden 2015 sonuçları içerisinde bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	323.190	323.190	287.701	287.701
Ticari alacaklar	81.687	81.687	53.125	53.125
Stoklar	1.074.537	1.074.537	972.339	972.339
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	194.850	194.850	232.245	232.245
Maddi duran varlıklar	1.050.833	1.050.833	901.943	901.943
Maddi olmayan duran varlıklar	99.831	99.831	43.473	43.473
Diğer alacak ve varlıklar(***)	943.274	1.004.110	352.729	413.565
Toplam bölüm varlıkları	3.768.202	3.829.038	2.843.555	2.904.391
Finansal borçlar	834.261	834.261	84.532	84.532
Ticari borçlar	1.518.251	1.518.250	1.333.881	1.333.881
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	329.409	329.410	269.854	269.854
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.681.921	2.681.921	1.688.267	1.688.267

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

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

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

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	334.948	244.400	65.612	57.917
Finansal yatırımlar	162.177	57	162.085	57
Ticari alacaklar	731.822	349.282	560.809	221.577
Stoklar	257.444	105.605	258.475	119.641
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	382.074	-	385.688
Maddi duran varlıklar	1.520.960	805.911	1.470.882	764.908
Maddi olmayan duran varlıklar	54.487	17.175	54.734	18.552
Diğer alacak ve varlıklar(***)	371.145	215.108	315.128	165.197
Toplam bölüm varlıkları	3.432.983	2.119.612	2.887.725	1.733.537
Finansal borçlar	705.904	423.054	203.971	105.676
Ticari borçlar	315.188	101.187	345.228	106.506
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	114.060	63.119	115.383	62.086
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.135.152	587.360	664.582	274.268

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

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

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

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	1.470.628	1.470.628	665.661	665.661
Finansal yatırımlar	11.239.292	388	11.712.548	385
Ticari alacaklar	18.891	17.783	32.882	32.163
Stoklar	4.326	4.326	4.799	4.799
Maddi duran varlıklar	265.061	228.994	262.332	226.323
Maddi olmayan duran varlıklar	6.444	6.444	5.888	5.888
Diğer alacak ve varlıklar(***)	176.487	235.952	196.674	255.749
Toplam bölüm varlıkları	13.181.129	1.964.515	12.880.784	1.190.968
Finansal borçlar	-	-	349.725	349.725
Ticari borçlar	26.993	26.992	36.881	36.881
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	109.490	132.868	133.229	133.229
Toplam bölüm yükümlülükleri	136.483	159.860	519.835	519.835

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015			1 Ocak - 30 Eylül 2014		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	22.020.728	(49.313)	21.971.415	20.455.821	(60.908)	20.394.913
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(14.125.036)	142.956	(13.982.080)	(13.153.741)	56.921	(13.096.820)
Genel yönetim giderleri	(3.732.384)	26.877	(3.705.507)	(3.229.352)	38.063	(3.191.289)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.106.495)	1.317	(1.105.178)	(903.267)	878	(902.389)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.318)	-	(2.318)	(3.561)	-	(3.561)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	339.854	(28.011)	311.843	249.781	(8.199)	241.582
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	391.513	-	391.513	279.190	-	279.190
Faaliyet karı	3.785.862	93.826	3.879.688	3.694.871	26.755	3.721.626
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	291.270	(125.484)	165.785	131.039	(46.287)	84.752
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	4.077.132	(31.658)	4.045.473	3.825.910	(19.532)	3.806.378
Finansal gelir/(gider) –net	(231.953)	24.523	(207.430)	(124.314)	24.424	(99.890)
Vergi öncesi kar	3.845.179	(7.135)	3.838.043	3.701.596	4.892	3.706.488
Vergi	(689.661)	-	(689.661)	(715.233)	-	(715.233)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	108.409	-	108.409	55.902	-	55.902
Dönem Karı	3.263.927	(7.135)	3.256.791	3.042.265	4.892	3.047.157
Ana ortaklık payı net kar			1.685.818			1.434.668

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	13.649.022	13.649.022	12.647.608	12.647.608
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(7.647.899)	(7.647.899)	(6.968.708)	(6.968.708)
Genel yönetim giderleri	(3.395.108)	(3.395.108)	(2.941.621)	(2.941.621)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	289.400	289.400	293.277	293.277
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	2.895.415	2.895.415	3.030.556	3.030.556
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	2.264	2.264	1.381	1.381
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.897.679	2.897.679	3.031.937	3.031.937
Finansal gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	2.897.679	2.897.679	3.031.937	3.031.937
Vergi	(598.187)	(598.187)	(620.341)	(620.341)
Net kar	2.299.492	2.299.492	2.411.596	2.411.596
Ana ortaklık payı net kar		937.041		983.206
FAVÖK	3.064.000	3.064.000	3.179.126	3.179.126

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin Holding sahiplik oranı dikkate alınarak hesaplanmış eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir. 30 Eylül 2015 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.362.451 TL'dir (30 Eylül 2014: 1.428.390 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Alınan primler	1.429.079	-	1.548.820	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.353.811)	-	(1.433.756)	-
Genel yönetim giderleri	(230.821)	-	(202.742)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	307.292	-	222.180	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	49.194	-	57.223
Faaliyet karı	151.739	49.194	134.502	57.223
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	17.022	-	24.541	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	168.761	49.194	159.043	57.223
Finansal gelir/(gider) –net	(8.742)	-	(15.627)	-
Vergi öncesi kar	160.019	49.194	143.416	57.223
Vergi	(35.532)	-	(23.864)	-
Net kar	124.487	49.194	119.552	57.223
Ana ortaklık payı net kar		49.194		57.223
FAVÖK	127.152		119.117	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri (devamı):

iii) Enerji:	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Satış gelirleri(net)	8.603.086	-	8.209.509	-
Satılan malın maliyeti	(6.901.884)	-	(7.060.614)	-
Genel yönetim giderleri	(782.915)	-	(781.737)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	205.089	-	23.008	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	75.693	-	(52.019)
Faaliyet karı	1.123.376	75.693	390.166	(52.019)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.123.376	75.693	390.166	(52.019)
Finansal gelir/(gider) –net	(844.955)	-	(585.700)	-
Vergi öncesi kar	278.421	75.693	(195.534)	(52.019)
Vergi	(127.035)	-	91.497	-
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)				
Net kar	151.386	75.693	(104.037)	(52.019)
Ana ortaklık payı net kar		75.693		(52.019)
FAVÖK	1.386.218		687.433	

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

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

Kombine net kar içinde (44.445) TL, konsolide net kar içinde ise (22.223) TL tutarında Tufanbeyli santraline ilişkin vergi teşvik etkisi bulunmaktadır (30 Eylül 2014 kombine: 125.900 TL; konsolide:62.950 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Satış gelirleri(net)	3.728.738	2.446.289	3.646.704	2.434.410
Satılan malın maliyeti	(2.887.349)	(1.979.193)	(2.912.310)	(2.043.660)
Genel yönetim giderleri	(154.377)	(91.704)	(118.368)	(73.961)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(283.396)	(127.367)	(242.773)	(121.713)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(15.538)	(2.318)	(13.697)	(3.561)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	118.872	79.044	11.010	(7.373)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	136.177	186.753	140.114	198.226
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	643.127	511.504	510.680	382.368
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	20.971	21.084	82.732	82.916
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	664.098	532.588	593.412	465.284
Finansal gelir/(gider) –net	(209.114)	(137.037)	(92.009)	(53.753)
Vergi öncesi kar	454.984	395.551	501.403	411.531
Vergi	(29.529)	(34.658)	(59.551)	(43.943)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	108.409	108.409	55.902	55.902
Net kar	533.864	469.302	497.754	423.490
Ana ortaklık payı net kar	-	388.743	-	327.057
FAVÖK	709.516	527.353	632.094	443.678

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

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

(***) 30 Eylül 2014 itibarıyla SASA, Kordsa Arjantin ve Kordsa KQNE faaliyetlerine ilişkin neticeleri ifade etmektedir. Detay açıklama için Dipnot 2.1.5'e bakınız.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Satış gelirleri(net)	4.953.295	4.949.052	4.462.013	4.456.354
Satılan malın maliyeti	(3.830.300)	(3.826.057)	(3.501.422)	(3.495.763)
Genel yönetim giderleri	(132.973)	(132.973)	(112.451)	(112.451)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(969.801)	(969.801)	(773.639)	(773.639)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(62.345)	(62.345)	(46.799)	(46.799)
Faaliyet karı	(42.124)	(42.124)	27.702	27.702
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	140.401	140.401	2.740	2.740
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	98.277	98.277	30.442	30.442
Finansal gelir/(gider) –net	(58.407)	(58.407)	(31.232)	(31.232)
Vergi öncesi kar	39.870	39.870	(790)	(790)
Vergi	(1.000)	(1.000)	(2.203)	(2.203)
Net kar	38.870	38.870	(2.993)	(2.993)
Ana ortaklık payı net kar		18.053		(2.728)
FAVÖK	99.884	99.884	146.226	146.226

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Satış gelirleri(net)	1.935.809	865.245	1.902.933	824.225
Satılan malın maliyeti	(1.332.458)	(580.363)	(1.342.544)	(571.800)
Genel yönetim giderleri	(79.779)	(42.478)	(69.661)	(36.190)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(17.576)	(5.441)	(17.112)	(5.578)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	27.045	27.679	(7.548)	(4.659)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	79.872	-	75.762
Faaliyet karı	533.041	344.514	466.068	281.760
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	7.238	2.275	7.396	3.767
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	540.279	346.789	473.464	285.527
Finansal gelir/(gider) –net	(51.121)	(29.998)	(42.015)	(18.062)
Vergi öncesi kar	489.158	316.791	431.449	267.465
Vergi	(96.747)	(47.324)	(88.451)	(40.698)
Net kar	392.411	269.467	342.998	226.767
Ana ortaklık payı net kar		178.456		153.460
FAVÖK	601.122	362.369	556.529	325.017

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 Eylül 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Eylül 2015	Konsolide(**) 30 Eylül 2015	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014
Satış gelirleri(net)	938.022	111.120	725.948	93.224
Satılan malın maliyeti	(91.629)	(91.524)	(73.868)	(73.810)
Genel yönetim giderleri	(74.775)	(70.121)	(68.680)	(65.129)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(3.886)	(3.886)	(2.337)	(2.337)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	6.299	6.076	26.671	15.335
Faaliyet karı	774.031	(48.335)	607.734	(32.717)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	125.246	125.246	40.235	40.235
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	899.277	76.911	647.969	7.518
Finansal gelir/(gider) –net	(6.511)	(6.511)	(21.267)	(21.267)
Vergi öncesi kar	892.766	70.400	626.702	(13.749)
Vergi	(8.492)	(8.492)	(8.048)	(8.048)
Net kar	884.274	61.908	618.654	(21.797)
Ana ortaklık payı net kar		38.638		(31.528)
FAVÖK	790.239	(32.613)	621.939	(18.979)

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

Bölümler bazında düzeltilmiş ana ortaklık payı net kar / (zarar) detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Bankacılık	937.041	983.206
Sigortacılık	49.194	40.742
Sanayi	271.904	315.021
Çimento	178.136	153.460
Enerji	9.243	(52.019)
Perakende	(37.334)	(5.266)
Diğer	47.767	(35.227)
Toplam	1.455.951	1.399.917

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.455.951	1.399.917
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/giderler (dava karşılık iptal geliri, bilgi işlem sistem entegrasyon düzeltmesi gideri ve gayrimenkul satış karı)	55.388	2.538
Yünsa gayrimenkul satış karı	-	10.477
Temsa gayrimenkul satış karı	5.358	9.900
Temsa dava karşılık gideri	-	(3.936)
Temsa iştirak satış geliri	-	7.702
SASA satış karı	108.409	-
Avivasa hisse satış karı	1.373	-
Enerjisa Üretim - Gazipaşa Birkapılı Satışı	52.250	-
Kordsa hisseleri halka arzı danışmanlık gideri	(4.503)	-
Diğer	11.592	8.070
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.685.818	1.434.668

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2015

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	168.585	-	88.735	47.014	-	94.087	15.791	414.212
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller								
(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	(397)	-	-	1.113	-	716
Yatırım harcamaları	91.654	-	115.541	77.085	-	315.430	21.326	621.036

1 Ocak – 30 Eylül 2014

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	148.570	-	75.249	47.541	-	65.045	14.018	350.423
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller								
(değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
Yatırım harcamaları	146.482	-	216.544	37.111	-	136.282	15.183	551.602

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2015

	<u>Finans</u> <u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	168.585	11.460	169.562	99.802	330.045	94.087	16.278	889.819
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	(397)	-	-	1.113	-	716
Yatırım harcamaları	91.654	31.176	258.332	143.101	1.834.206	315.430	21.326	2.695.225

1 Ocak – 30 Eylül 2014

	<u>Finans</u> <u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	148.570	6.530	147.549	95.941	315.013	65.045	14.485	793.133
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
Yatırım harcamaları	146.482	31.123	314.028	95.935	517.936	136.282	15.183	1.256.969

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Hisse senetleri	3.390	68
Devlet tahvilleri	10.522	8.525
Eurobondlar	394	2.491
Diğer	42.873	43.880
Toplam	57.179	54.964

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	17.006.998	21.283.380
- Eurobondlar	15.392.353	11.154.528
- Yatırım fonları	266.987	289.909
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	7.226.807	4.863.528
Ara toplam	39.893.145	37.591.345
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	90
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	17.285	16.772
Ara toplam	17.375	16.862
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	39.910.520	37.608.207

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 TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. Hazine Müsteşarlığı'nın TÜFE'ye Endeksli Tahviller Yatırımcı Kılavuzu'nda belirtildiği üzere, bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Bu kapsamda 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 7,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Eylül 2015 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 37 Milyon TL artacak, net dönem kârı 54 Milyon TL azalarak 2.168 Milyon TL olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Devlet tahvilleri	10.775.725	10.800.186
Toplam	10.775.725	10.800.186

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 itibarıyla alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	101.198	-	101.198	3.404.832	-	3.404.832
3 ile 12 ay arası	1.252.343	98	1.252.441	4.548.087	75	4.548.162
1 ile 5 yıl arası	29.244.258	-	29.244.258	15.427.268	-	15.427.268
5 yıldan fazla	19.830.818	-	19.830.818	24.776.456	-	24.776.456
Vadesiz	314.254	455	314.709	306.387	252	306.639
Toplam	50.742.871	553	50.743.424	48.463.030	327	48.463.357

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 itibarıyla menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	9.885.997	-	9.885.997	12.978.145	-	12.978.145
3 ile 12 ay arası	9.555.135	98	9.555.233	11.334.449	75	11.334.524
1 ile 5 yıl arası	23.903.444	-	23.903.444	15.124.760	-	15.124.760
5 yıldan fazla	7.084.041	-	7.084.041	8.719.089	-	8.719.089
Vadesiz	314.254	455	314.709	306.587	252	306.839
Toplam	50.742.871	553	50.743.424	48.463.030	327	48.463.357

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

d) Vadeli mevduatlar:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
3 ile 12 ay arası	25.970	48.153
Toplam	25.970	48.153

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli	11.134.910	20.358.969
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	12.336.421	1.753.546
Toplam kısa vadeli	23.471.331	22.112.515

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

Uzun vadeli	19.341.180	11.605.585
Toplam	42.812.511	33.718.100

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	6.445.777	8.694.973
3 ile 12 ay arası	17.025.554	13.417.542
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	23.471.331	22.112.515
1 ile 5 yıl arası	13.736.876	8.403.244
5 yıldan fazla	5.604.304	3.202.341
Uzun vadeli finansal borçlar	19.341.180	11.605.585
Toplam finansal borçlar	42.812.511	33.718.100

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2015	-	3.788.096
2016	3.891.792	2.213.755
2017	6.650.822	1.935.632
2018	916.992	465.761
2019	2.277.271	3.202.341
2020 ve sonrası	5.604.303	-
Toplam	19.341.180	11.605.585

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	25.516.853	18.632.708
3 ile 12 ay arası	5.883.029	7.696.157
1 ile 5 yıl arası	8.420.656	4.878.414
5 yıldan fazlası	2.991.973	2.510.821
Toplam	42.812.511	33.718.100

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank – Sendikasyon kredisi

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 873,1 milyon Avro ve 260,8 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ilk sendikasyon 13 Ağustos 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor+%0,75'tir. 737,6 milyon Avro ve 421,3 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 1 yıl vadeli ikinci sendikasyon kredisi 16 Mart 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti 364 gün vadeli kısımlar için Euribor/Libor+%0,70; 367 gün vadeli kısımlar için Euribor/Libor+%0,80'dir. 335 milyon ABD Doları'ndan oluşan 3 yıl vadeli üçüncü sendikasyon kredisi 9 Temmuz 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Libor+%1,85'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları, EUR, RON ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2015	240.715	717.330	1.725.810	4.015.787
2016	364.345	1.085.747	252.692	587.989
2017	732.148	2.181.800	732.268	1.703.914
2018	1.081.780	3.223.703	856.893	1.993.904
2019	204.252	608.669	136.795	318.308
2020	549.187	1.636.576	76.000	176.844
2021	41.983	125.108	102.014	237.376
2022	388.026	1.156.316	650.117	1.512.757
2023	15.515	46.233	291.495	678.280
2024	722.756	2.153.811	71.400	166.141
2025	309.813	923.241	-	-
Toplam	4.650.520	13.858.534	4.895.484	11.391.300

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

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	EUR	TL	EUR	TL
2015	182	609	591	1.670
2016	50.251	168.015	16.208	45.823
2017	63.704	212.994	63.694	180.076
2018	63.689	212.944	63.680	180.036
2019	47.842	159.960	47.833	135.233
2020	329	1.100	320	905
2021	316	1.057	307	868
2022	303	1.013	295	834
2023	292	976	284	803
2024	280	936	273	772
2025	269	899	262	741
2026	259	866	252	712
2027	248	829	242	684
2028	239	799	232	656
2029	5.983	20.004	5.809	16.423
Toplam	234.186	783.001	200.282	566.236

234.186 Euro bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş Euro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

RON cinsinden olan ihraç edilecek senetlerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	RON	TL	RON	TL
2016	4.746	3.572	-	-
2017	4.507	3.392	-	-
2018	74.738	56.255	-	-
2019	49.409	37.190	-	-
Toplam	133.400	100.409	-	-

133.400 Ron bedel, Banka tarafından ihraç edilmiş Ron cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 2 ay vadeli 740.868 TL, 3 ay vadeli 865.956 TL, 6 ay vadeli 61.249 TL, 1 yıl vadeli 663.540 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.056.014 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2014: 3 ay vadeli 381.551 TL, 6 ay vadeli 1.033.753 TL, 1 yıl vadeli 70.221 TL, 5 yıla kadar vadeli 872.629 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 814.250 TL).

Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. 15 Nisan 2013 tarihinde 350 milyon TL tutarında 3 ayda bir kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Söz konusu tahvilin itfa tarihi 11 Nisan 2016 olup faizi 'Gösterge DİBS + % 2'dir.

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	15.947	11.249
Diğer çeşitli alacaklar	1.000.554	576.225
Toplam	1.016.501	587.474

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen depozito ve teminatlar	36.998	28.444
Diğer çeşitli alacaklar	52.221	34.589
Toplam	564.219	63.033

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.966.263	2.524.657
Ödenecek vergiler ve fonlar	275.631	253.571
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	104.692	30.071
Muhabir bankalara ödeme emirleri	150.333	145.008
Diğer	809.796	446.112
Toplam	4.306.715	3.399.419

Diğer uzun vadeli borçlar:

Finansal kiralama borçları	24.010	23.760
Diğer	533.778	211.367
Toplam	557.788	235.127

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	Pay (%)	31 Aralık 2014	Pay (%)
Aksigorta	145.818	36,00	141.171	36,00
Avivasa	162.029	40,00	164.761	41,28
Brisa	256.292	43,63	263.707	43,63
Akçansa	382.074	39,72	385.688	39,72
Enerjisa	4.285.585	50,00	4.214.024	50,00
Philsa	160.379	25,00	212.964	25,00
Philip Morrisa	24.963	24,75	32.124	24,75
Temsa Mısır	(15.537)	73,75	(12.714)	73,75
Temsa İş Makineleri	86.227	51,00	85.092	24,84
Toplam	5.487.830		5.486.817	

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
Aksigorta	13.295	6.116
Avivasa	35.899	51.106
Brisa	50.576	58.113
Akçansa	79.872	75.762
Enerjisa	75.693	(52.019)
Philsa	99.729	106.541
Philip Morrisa	35.394	31.828
Temsa Mısır	(1.143)	364
Temsa İş Makineleri	2.198	1.380
Toplam	391.513	279.191

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devam)

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

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.375.133	1.970.084	2.041.572	1.649.430
Avivasa	1.266.474	887.380	1.158.048	824.339
Brisa	2.242.886	1.655.464	1.650.825	1.046.408
Akçansa	1.587.863	613.027	1.432.591	448.658
Enerjisa	26.100.567	17.529.397	24.276.096	15.846.599
Philsa	2.380.523	1.739.006	2.772.704	1.920.849
Philip Morrisa	987.412	886.552	1.151.274	1.021.482
Temsa Mısır	28.752	49.820	24.533	41.772
Temsa İş Makineleri	344.729	215.869	268.095	141.461
Toplam	37.314.339	25.546.599	34.775.738	22.940.998

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
Aksigorta	1.235.548	1.353.783
Avivasa	193.530	195.036
Brisa	1.282.441	1.212.294
Akçansa	1.070.565	1.078.708
Enerjisa	8.603.086	8.209.509
Philsa(*)	11.858.730	10.635.853
Philip Morrisa	11.981.218	10.813.969
Temsa Mısır	1	613
Temsa İş Makineleri	356.840	139.617

(*) Üretim şirketi olan Philsa satışlarını pazarlama şirketi olan Philip Morrisa üzerinden gerçekleştirmektedir.

Net dönem karı

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
Aksigorta	36.929	16.990
Avivasa	87.559	102.561
Brisa	115.919	133.194
Akçansa	218.490	205.989
Enerjisa	151.386	(104.038)
Philsa	398.915	426.162
Philip Morrisa	143.005	128.598
Temsa Mısır	(1.550)	494
Temsa İş Makineleri	4.310	2.155

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Bağlı Ortaklık İşletme Birleşmesiyle Edinilen Varlıklar	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklardan Transferler	30 Eylül 2015
Maliyet:									
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	601.530	6.616	1.380	(22.055)	-	-	-	-	587.471
Binalar	2.293.440	56.803	5.497	(30.342)	16.973	-	-	-	2.342.371
Makine, tesis ve cihazlar	2.710.167	208.812	23.167	(61.943)	57.073	(382)	-	-	2.936.894
Taşıt araçları	108.230	2.655	6.174	(11.332)	119	-	-	-	105.846
Döşeme ve demirbaşlar	2.444.467	6.261	211.863	(77.486)	66.741	6.930	16.586	1.796	2.677.158
Toplam	8.157.834	281.147	248.081	(203.158)	140.906	6.548	16.586	1.796	8.649.740
				-					
Yapılmakta olan yatırımlar	197.800	9.902	241.326	(3.179)	(160.024)	-	-	-	285.825
Toplam	8.355.634	291.049	489.407	(206.337)	(19.118)	6.548	16.586	1.796	8.935.565
Birikmiş amortisman:									
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(214.975)	(4.124)	(4.687)	-	-	-	-	-	(223.786)
Binalar	(847.050)	(16.840)	(44.796)	18.277	-	-	-	-	(890.409)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.580.469)	(80.505)	(93.302)	48.152	-	(15)	-	-	(1.706.139)
Taşıt araçları	(492.255)	(2.131)	(7.195)	8.299	-	-	-	-	(493.282)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.322.313)	(4.794)	(162.177)	69.628	-	(5.817)	-	(1.668)	(1.427.141)
Toplam	(4.457.062)	(108.394)	(312.157)	144.356	-	(5.832)	-	(1.668)	(4.740.757)
Net kayıtlı değer	3.898.572								4.194.808

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 19.117 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	Hisse satımı etkisiyle ortaklık yapısı değişimi (**)	Şirket Çıkışları (***)	30 Eylül 2014
Maliyet:										
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	565.916	1.056	4.542	(2.185)	972	-	(22.716)	-	(3.710)	543.875
Binalar	2.351.394	9.385	7.960	(4.376)	2.197	-	(59.829)	-	(24.351)	2.282.380
Makine, tesis ve cihazlar	2.933.715	36.616	42.232	(35.595)	46.388	-	(386.837)	(665)	(57.389)	2.578.465
Taşıt araçları	197.188	178	16.005	(22.197)	479	-	(1.780)	(94.887)	(570)	94.416
Döşeme ve demirbaşlar	2.233.971	1.651	145.851	(19.538)	14.794	(197)	(5.641)	(1.986)	(1.700)	2.367.205
Toplam	8.282.184	48.886	216.590	(83.891)	64.830	(197)	(476.803)	(97.538)	(87.720)	7.866.341
Yapılmakta olan yatırımlar	209.008	9.495	233.869	(841)	(108.791)	-	(10.490)	(934)	(69)	331.247
Toplam	8.491.192	58.381	450.459	(84.732)	(43.961)	(197)	(487.293)	(98.472)	(87.789)	8.197.588
Birikmiş amortisman:										
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(213.407)	136	(5.613)	423	-	-	5.366	-	-	(213.095)
Binalar	(832.645)	(3.191)	(46.747)	2.300	-	-	37.110	-	6.779	(836.394)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.805.938)	(20.121)	(82.384)	17.784	-	-	284.102	446	23.010	(1.583.101)
Taşıt araçları	(514.749)	(73)	(8.701)	15.452	-	-	1.661	22.954	1.081	(482.375)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.225.621)	(1.738)	(133.418)	12.051	(12)	171	4.235	969	580	(1.342.783)
Toplam	(4.592.360)	(24.987)	(276.863)	48.010	(12)	171	332.474	24.369	31.450	(4.457.748)
Net kayıtlı değer	3.898.832									3.739.840

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 43.973 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) Temsa Global’in bünyesindeki Temsa İş Makineleri A.Ş.’de sahip olduğu şirket sermayesinin %49’unu temsil eden hisselerin Japon Marubeni Corporation’a devrine ilişkin hisse devir anlaşması 3 Mart 2014 tarihinde imzalanmıştır. Şirketin hisse yapısında Temsa Global %51 ile çoğunluk hisse payına sahip olmuştur. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınan izinler sonrası 28 Nisan 2014 tarihinde gerçekleşmiştir.

(***) Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın sahip olduğu Arjantin’de faaliyet gösteren Kordsa Arjantin S.A.’nın satışına ilişkin olarak, 30 Eylül 2014 tarihinde hisse devir anlaşması imzalanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 30 Eylül 2015 ve 2014 tarihler itibariyle sona eren dokuz aylık dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	30 Eylül 2015
Maliyet	921.948	18.650	131.252	(7.353)	19.117	-	1.083.614
Birikmiş itfa payları (-)	(485.649)	(9.261)	(98.982)	200	-	-	(593.692)
Net kayıtlı değer	436.299						489.922

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler(**)	Çıkışlar	Transferler	Satış Amacıyla Değer düşüklüğü/ (iptali)	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	30 Eylül 2014
Maliyet	713.034	11.202	98.104	(7.401)	43.964	-	(12.847)	846.056
Birikmiş itfa payları (-)	(407.276)	(5.236)	(69.662)	234	9	(47)	9.982	(471.996)
Net kayıtlı değer	305.758							374.060

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Eylül 2015 ve 2014 tarihleri itibariyle sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
1 Ocak	478.935	478.935
Şirket girişleri(*)	543.552	-
Çıkışlar (**)	(10.056)	-
Toplam	1.012.431	478.935

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa ile Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Satıcılar") arasında, toplam sermayesinin %15'i Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde halka arz edilmiş olan Kiler Alışveriş Hizmetleri Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Kiler Alışveriş") toplam sermayesinin %85'ini temsil eden payların Şirket tarafından satın alınması amacıyla 15 Mayıs 2015 tarihinde, 429.574.000 TL karşılığı Pay Alım Satım Sözleşmesi akdedilmiştir. Şirket, Kiler Alışveriş'in yönetimini 8 Temmuz 2015 tarihi itibariyle devralmıştır. Carrefoursa 16 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında %15 oranında halka açık paylara ilişkin olarak gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda Carrefoursa'nın ortaklık oranı 62.290.926 TL daha ödenerek %97,27'ye yükselmiştir.

Grup, bu satın alma işlemine istinaden Kiler Alışveriş'i, bağlı ortaklık olarak TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri" standardı uyarınca satın alma muhasebesi kapsamında muhasebeleştirmiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle söz konusu işletme birleşmesi kapsamında edinilen tanımlanabilir varlıkların ve üstlenilen tanımlanabilir borçların gerçeğe uygun değerleri taslak olarak belirlenmiş olup, bu kalemler konsolide özet konsolide finansal tablolarda geçici tutarları üzerinden raporlanmıştır. Varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ile ilgili ilave ve düzeltmelerin yapılması için belirlenen zaman satın alma tarihinden itibaren 12 ay ile sınırlıdır.

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa'nın gayrimenkul satışından kaynaklanan şerefiye etkisini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Borç karşılıkları	305.954	280.219
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>131.429</i>	<i>119.070</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>65.631</i>	<i>60.164</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>74.036</i>	<i>66.434</i>
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	<i>34.000</i>	<i>34.000</i>
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	<i>858</i>	<i>551</i>
Diğer borç karşılıkları	44.085	43.405
Toplam	350.039	323.624

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	23.754.959	22.362.816
Akreditifler	6.001.685	5.463.720
Dövizli kabul kredileri	2.147.224	1.130.533
Diğer teminatlar	2.873.757	3.286.394
Toplam	34.777.625	32.243.463

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	463.776	387.595
Verilen diğer teminatlar	326.576	314.333
Verilen teminat senetleri	-	-
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	84.088	10.302
Toplam	874.440	712.230

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Geri alım taahhütleri	21.796.731	28.215.166
Geri satım taahhütleri	-	700.215

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yabancı para döviz alım	7.311.881	4.217.615
Yabancı para döviz satım	7.456.931	4.308.110
Toplam	14.768.812	8.525.725
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Para swap alımları	41.757.982	29.345.571
Para swap satışları	38.230.781	25.070.191
Faiz haddi swap alımları	28.803.886	19.299.989
Faiz haddi swap satışları	28.803.886	19.299.989
Toplam	137.596.535	93.015.740
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Spot alımlar	4.625.121	4.568.209
Spot satışlar	4.611.985	4.543.227
Toplam	9.237.106	9.111.436
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	37.071.663	27.014.182
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	37.306.013	27.000.352
Toplam	74.377.676	54.014.534
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Future alım işlemleri	1.814	3.263
Future satım işlemleri	84.986	95.275
Toplam	86.800	98.538
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer alım işlemleri	4.441.463	1.138.539
Diğer satım işlemleri	6.921.708	5.128.421
Toplam	11.363.171	6.266.960

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Faiz haddi swap alımları	4.963.484	3.816.116
Faiz haddi swap satışları	4.963.484	3.816.116
Toplam	9.926.968	7.632.232
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yabancı para döviz alım	53.988	-
Yabancı para döviz satım	175.195	95.150
Toplam	229.183	95.150
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Para swap alımları	2.534.447	1.128.590
Para swap satışları	1.726.204	878.044
Toplam	4.260.651	2.006.634

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.594.371	20.828.255	22.422.626
Akreditifler	4.293.466	1.437.054	5.730.520
Kabul kredileri	2.134.524	12.700	2.147.224
Diğer teminatlar	974.343	1.761.014	2.735.357
Toplam	8.996.704	24.039.023	33.035.727

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.249.733	18.578.129	20.827.862
Akreditifler	3.909.440	1.350.500	5.259.940
Kabul kredileri	1.089.463	41.070	1.130.533
Diğer teminatlar	1.326.325	1.793.620	3.119.945
Toplam	8.574.961	21.763.319	30.338.280

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Exsa'nın 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması için 2012 tarihli vergi inceleme raporu düzenlenmiş ve bu rapora istinaden Exsa'ya 22 Ocak 2013 tarihinde 39 milyon TL vergi ve 58 milyon TL cezayı içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Aynı konuya ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tekrar tebliğ edilen rapora istinaden Exsa uzlaşma amacıyla Maliye Bakanlığı'na başvuruda bulunmuş fakat uzlaşma sağlanamamıştır. Şirket konuyla ilgili olarak dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar gelir idaresi tarafından temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Exsa Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme dair finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2015 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2015				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	760.600	211.954	132.276	42.538	559
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.780.207	1.305.948	42.119	104.684	761
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	33.035.723	12.799.297	4.578.173	1.742.032	343.832
D Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	35.576.530	14.317.199	4.752.569	1.889.253	345.152
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	75.535	-	-	22.079	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	75.535			22.079	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Eylül 2015 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2015				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.973.100	1.807.152	53.089	1.281	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	20.019	19.961	19	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	79	79	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	203	203	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.993.401	1.827.395	53.108	1.281	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle %0,003'tür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2014 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2014				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	657.100	169.144	155.196	44.395	2.846
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.960.313	1.551.651	51.513	94.717	22.039
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	30.338.280	13.286.518	5.003.556	1.831.318	283.420
D.Diğer teminatlar					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	32.955.693	15.007.313	5.210.265	1.970.430	308.305
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2014 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2014				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.513.599	1.373.431	59.948	409	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	625.557	625.500	25	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	15	12	-	-	-
D.Diğer teminatlar					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	231	231	1	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu	231	231	1	-	-
Toplam Teminatlar	2.139.402	1.999.174	59.974	409	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle %0,002'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bankalararası çek takas hesabı	823.846	462.917
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	74.441	65.109
Diğer dönen varlıklar	93.053	91.263
Toplam	991.340	619.289

Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	5.157	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	15.999	12.990
Diğer duran varlıklar	39.662	6.672
Toplam	60.818	24.819

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bankalararası çek takas hesabı	1.608.258	905.937
Tasarruf mevduatı sigortası	49.030	38.033
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	261.444	380.806
Toplam	1.918.732	1.324.776

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 2014: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay(%)	30 Eylül 2015	Pay (%)	31 Aralık 2014
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,21	147.160	7,21	147.160
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,84	1.323.010	64,84	1.323.010
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Paylara ilişkin primler		21.670		21.670

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yasal yedekler	560.051	522.338
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	893.420	855.707

Kar Dağıtımı

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

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, TMS'ye uygun olarak hazırlanıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para Çevrim Farkları
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	(552.070)	(142.727)	(68.764)	258.722
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	668.208	(8.467)	5.364	2.299
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(224.822)	10.288	-	-
Şirket çıkışı	-	-	-	(14.318)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(47.942)	-	-	-
Vergi etkisi	310.587	(11.617)	8.639	-
30 Eylül 2014 itibariyle bakiyeler	153.961	(152.523)	(54.761)	246.703
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	(95.908)	(127.903)	(61.072)	183.938
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(730.101)	5.497	(61.046)	161.320
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(69.444)	12.501	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	11.389	-	-	-
Tax effect	157.837	(3.996)	12.209	-
30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler	(726.227)	(113.901)	(109.909)	345.258

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2015

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ini temsil eden hisselerin tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. 30 Nisan 2015 tarihinde Sabancı Holding tarafından sahip olunan hisselerin tamamı 277.602.495 TL (104 milyon ABD Doları) karşılığında satılmış olup 30 Eylül 2015 kar veya zarar tablolarında 108.409.485 TL satış karı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/ (giderler) olarak muhasebeleştirilmiştir. Sasa'nın 30 Nisan 2015 itibariyle net varlık değeri 331.751.000 TL'dir. 2014 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait kar veya zarar tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

SASA'nın 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 dönemine ait özet bilançosu aşağıdaki gibidir:

Bilanço

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	-	681.270
Yükümlülükler	-	349.554
Özkaynaklar	-	331.716

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

SASA'nın 30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 dönemine ait özet kar veya zarar aşağıdaki gibidir:

Kar veya zarar tablosu

	1 Ocak - 30 Nisan 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
Gelirler	390.717	1.081.775
Giderler	(383.745)	(1.024.004)
Vergi öncesi dönem karı	6.972	57.771
Vergi/ Ertelenmiş Vergi	4.443	3.543
Dönem karı	11.415	61.314

Grup'un bağlı ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Arjantin'de bulunan iştirakinin hisse senetlerinin tamamının satışına ilişkin Nicolas Jose Santos ve Intenta S.A. ile 30 Eylül 2014 tarihinde hisse devir anlaşması imzalanmıştır. Hisse senetlerinin devri 2 Ekim 2014 tarihi itibarıyla gerçekleşmiştir. 30 Eylül 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda satış işlemlerinden oluşan 5.092 TL'lik zarar tutarı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(giderler) olarak sınıflanmıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Çin'de bulunan Kordsa Qingdao Nylon Enterprise Limited (KQNE) şirketinin tasfiye işlemleri 18 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sona ermiştir. 30 Eylül 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda KQNE'ye ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin dönem karına sınıflanmıştır.

DİPNOT 16 – FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	21.778	42.451	782	7.217
Diğer	-	893	-	346
Toplam	21.778	43.344	782	7.563
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(123.653)	(44.560)	(60.212)	(14.813)
Faiz gideri	(82.794)	(66.599)	(39.298)	(24.061)
Diğer finansman giderleri	(22.761)	(32.075)	(7.624)	(16.277)
Toplam	(229.208)	(143.234)	(107.134)	(55.151)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	496.237	1.248.286
Eksi: peşin ödenen vergiler	(380.236)	(894.696)
Toplam ödenecek vergiler	116.001	353.590

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 2014 yılı için %20'dir (2013: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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 bulundurdıkları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım İndirimi İstisnası

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

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

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015			30 Eylül 2014		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	(1.792.321)	358.464	(1.433.857)	1.627.341	(325.468)	1.301.873
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları	(170.414)	34.083	(136.331)	(551.440)	110.288	(441.152)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	27.948	(5.590)	22.358	(117.595)	23.519	(94.076)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	29.071	(5.814)	23.257	24.391	(4.878)	19.513
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(149.806)	29.961	(119.845)	13.155	(2.631)	10.524
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	383.058	-	383.058	(12.854)	-	(12.854)
Aktüeryal kayıp/kazançları	(1.249)	250	(999)	(2.617)	523	(2.093)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	(1.673.713)	411.354	(1.262.359)	980.381	(198.647)	781.735

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

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

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

Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi aktifli hesaplanmayan toplam 114.610 TL (31 Aralık 2014: 66.611 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2015	-	1.171
2016	1.521	21.159
2017	291	-
2018	4.414	-
2019	11.335	44.281
2020	97.049	-
Toplam	114.610	66.611

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2015	2014
1 Ocak bakiyeleri	362.437	387.767
Bağlı ortaklık işletme birleşmesi etkisi	25.400	-
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	243.021	(120.841)
Yabancı para çevrim farkları	(15.985)	(10.116)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(21.486)	155.850
Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	-	(1.162)
Diğer	-	(17.155)
30 Eylül	593.387	394.343

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2015

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	2.117.079	1.975.291
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	264.060	370.564
Döviz alış ve satış opsiyonları	380.327	435.556
Diğer alış ve satış işlemleri	821.216	33.162
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	3.582.682	2.814.573
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	912.576	240.416
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	11.911	20.239
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	924.487	260.655
Toplam türev araçlar	4.507.169	3.075.228

31 Aralık 2014

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	910.205	798.156
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	45.416	128.910
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	35.922	4.474
Döviz alış ve satış opsiyonları	234.099	248.141
Diğer alış ve satış işlemleri	189.458	29.757
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	1.415.100	1.209.438
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	284.541	105.952
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	7.249	93
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	291.790	106.045
Toplam türev araçlar	1.706.890	1.315.483

Akbank, Enerjisa, Brisa ve Kordsa Global finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swaplarının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır. Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında, riskten korunma aracının makul değer değişiminin etkin kısmı özkaynaklar altında değer artış fonları hesabında muhasebeleştirilmektedir. Akbank, ayrıca çapraz para swapları ile Türk parası sabit faizli finansal varlıklarından ve yabancı para finansal borçlarından kaynaklanan gerçeğe uygun değer riskinden korunmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	39.434.012	42.109.660
Proje finansmanı ile ilgili krediler	24.901.457	20.348.175
Küçük ölçekli işletmeler	12.779.869	11.531.705
Sağlık ve sosyal servisler	1.381.770	1.266.825
Diğer üretim sektörleri	9.869.001	8.819.469
İnşaat	13.837.607	11.763.192
Mali kuruluşlar	13.156.094	9.584.714
Telekomünikasyon	4.694.273	3.607.809
Madencilik	3.484.009	2.778.317
Kimya	1.293.702	2.136.492
Tekstil	3.515.090	3.287.312
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.485.768	2.210.412
Otomotiv	1.718.181	1.386.585
Turizm	2.312.425	1.975.210
Tarım ve ormancılık	1.019.950	977.627
Elektronik	607.534	445.003
Diğer	16.783.283	11.580.646
Takipteki krediler	3.083.147	2.330.155
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	156.357.172	138.139.308
Kredi risk karşılığı	(5.412.622)	(4.271.108)
Finansal kiralama alacakları	4.161.471	3.683.321
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	155.106.021	137.551.521

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2015	2.016.841	2.254.267	4.271.108
Brüt karşılıklar	819.062	1.091.987	1.911.049
Tahsilatlar	(126.132)	(318.748)	(444.880)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(129.605)	(201.278)	(330.883)
Yabancı para çevrim farkları	6.228	-	6.228
30 Eylül 2015	2.586.394	2.826.228	5.412.622

30 Eylül 2014 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2014	1.531.588	1.740.355	3.271.943
Brüt karşılıklar	608.667	986.856	1.595.523
Tahsilatlar	(108.210)	(264.339)	(372.549)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(100.468)	(206.261)	(306.729)
30 Eylül 2014	1.931.577	2.256.611	4.188.188

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların kredi risk karşılığı sonrası vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	46.666.082	39.197.718
3 ile 12 ay arası	33.054.324	29.014.030
Cari	79.720.406	68.211.748
1 ile 5 yıl arası	47.699.218	46.566.593
5 yıldan fazla	23.524.927	19.089.859
Cari olmayan	71.224.145	65.656.452
Toplam	150.944.550	133.868.200

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	67.673.537	61.015.004
3 ile 12 ay arası	40.759.064	31.127.676
1 ile 5 yıl arası	35.937.662	35.163.779
5 yıldan fazla	6.574.287	6.561.741
Toplam	150.944.550	133.868.200

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	11.329.189	67.666.902	78.996.091	9.349.364	55.693.817	65.043.181
Ticari kuruluşlar	10.126.225	43.503.039	53.629.264	9.318.933	29.662.363	38.981.296
Bankalararası mevduat	298.138	12.596.484	12.894.622	501.286	13.082.116	13.583.402
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	22.055.981	22.055.981	-	28.408.773	28.408.773
Diğer	2.567.622	2.812.957	5.380.579	615.793	3.387.864	4.003.657
Toplam	24.321.174	148.635.363	172.956.537	19.785.376	130.234.933	150.020.309

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Grup'un 30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	17.236	15.828
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	883	655
Diğer uzun vadeli faydalar	204	193
Toplam	18.323	16.676

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	135.238.117	100.539.856
Yükümlülükler	(142.400.800)	(111.100.362)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(7.162.683)	(10.560.506)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	6.691.293	11.258.432
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(471.390)	697.926

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

30 Eylül 2015

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.678.656	6.885.789	2.575.746	68.363	148.758
Finansal Yatırımlar	28.427.574	22.429.961	5.997.613	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	69.030.018	43.344.185	25.619.249	26.258	40.326
TCMB Rezervleri	26.321.992	21.532.152	850.336	-	3.939.504
Ticari Alacaklar	746.107	226.860	410.297	3.380	105.570
Diğer Aktifler	1.033.770	535.215	386.375	18.082	94.098
Toplam varlıklar	135.238.117	94.954.162	35.839.616	116.083	4.328.256
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	37.866.380	27.519.967	10.154.533	4.417	187.463
Müşteri Mevduatları	102.655.272	70.149.461	29.362.422	1.636.029	1.507.360
Ticari Borçlar	346.563	195.506	101.125	899	49.033
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.532.585	717.105	767.227	2.541	45.712
Toplam yükümlülükler	142.400.800	98.582.039	40.385.307	1.643.886	1.789.568
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net					
varlık/(yükümlülük) pozisyonu	6.691.293	2.084.877	5.503.012	1.531.686	(2.428.282)
Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(471.390)	(1.543.000)	957.321	3.883	110.406

30 Eylül 2015 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 320.792 TL'dir. (Banka ve Philips-Philip Morris hariç)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2014

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	İngiliz Sterlini TL karşılığı	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.237.279	3.761.304	1.278.393	50.427	147.155
Finansal Yatırımlar	21.237.202	16.197.318	5.039.884	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	56.933.096	38.335.141	18.539.364	33.465	25.126
TCMB Rezervleri	16.334.281	10.072.841	2.994.356	-	3.267.084
Ticari Alacaklar	581.228	285.920	215.497	10.932	68.879
Diğer Aktifler	216.770	80.772	63.383	129	72.486
Toplam varlıklar	100.539.856	68.733.296	28.130.877	94.953	3.580.730
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	(28.999.873)	(20.682.537)	(8.274.882)	(7.528)	(34.926)
Müşteri Mevduatları	(81.019.266)	(55.014.991)	(22.532.383)	(1.272.980)	(2.198.912)
Ticari Borçlar	(259.682)	(143.468)	(68.492)	(263)	(47.459)
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	(821.542)	(425.574)	(308.404)	(42.468)	(45.096)
Toplam yükümlülükler	(111.100.363)	(76.266.570)	(31.184.161)	(1.323.239)	(2.326.393)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	11.258.432	7.843.349	3.389.745	1.236.042	(1.210.705)
Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	697.926	310.075	336.461	7.756	43.632

31 Aralık 2014 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 886.484 TL'dir (Banka ve Philips-Philip Morris hariç).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerinde sona eren yıllarda banka endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Eylül 2015	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	17.166	(17.166)	33.341	(33.341)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
ABD Doları net etki	17.166	(17.166)	33.341	(33.341)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	14.710	(14.710)	3.613	(3.613)
Avro riskinden korunan kısım (-)			-	-
Avro net etki	14.710	(14.710)	3.613	(3.613)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(97)	97	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)			-	-
Sterlin net etki	(97)	97	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(649)	649	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)			-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(649)	649	-	-

31 Aralık 2014	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	5.837	(5.837)	26.366	(26.366)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	5.837	(5.837)	26.366	(26.366)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(9.712)	9.712	2.944	(2.944)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(9.712)	9.712	2.944	(2.944)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	340	(340)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	340	(340)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(2.192)	2.192	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(2.192)	(2.192)	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

2 Kasım 2015 tarihi itibarıyla Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa Enerji A.Ş.'nin mevcut sermayesinin 700.000.000 TL nakit arttırılarak 8.890.685.420 TL'den 9.590.685.420 TL'ye çıkarılması nedeniyle sermaye artışına iştirak edilerek 350.000.000.- TL tutarında rüçhan hakkının ödenmesine ve bu hususta gerekli işlemlerin yapılmasına karar verilmiştir.

Carrefoursa , 21 Ekim 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Kiler Alışveriş ile devir alma suretiyle birleşme kararı almış olup, 30 Haziran 2015 tarihli konsolide mali tablolarla 23 Ekim 2015 tarihinde birleşme izni için SPK'ya başvuruda bulunmuştur.

Carrefoursa'nın iştiraklerinden Adanabir Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme Anonim Şirketi, mevcut aktif ve pasifleri ile Şirket'in diğer iştiraki olan Adana Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme Anonim Şirketi ile devralma suretiyle birleşmiş ve bu işlem 19 Ekim 2015 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Carrefoursa tarafından Kiler Alışveriş'in toplam sermayesinin %85'ini temsil eden hisselerinin 429 MTL bedel karşılığında satın alınması sonucunda; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II.26.1 Pay Alım Teklifi Tebliği uyarınca ve 16 Eylül 2015 tarihli izni çerçevesinde KILER hissesi sahibi diğer ortakların sahip oldukları payların, Şirket tarafından satın alınması için Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığıyla zorunlu pay alım işlemi gerçekleştirilmiş ve 5 Ekim 2015 tarihi itibarıyla Carrefoursa ortaklık payı ilave 62 MTL ödenerek %97,27 seviyesine getirilmiştir.