

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-80
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-14
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	15-16
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-36
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	37-41
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	42-44
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER.....	44-45
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	46-48
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	52-53
DİPNOT 13 ŞEREFIYE	54
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	54-57
DİPNOT 15 TAAHHÜTLER.....	58-61
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	62
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	62-64
DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	64-65
DİPNOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER.....	66-67
DİPNOT 20 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR/GİDERLER.....	67
DİPNOT 21 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	68
DİPNOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	67-71
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR	72
DİPNOT 24 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	73-74
DİPNOT 25 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	75
DİPNOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	75
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	76-79
DİPNOT 28 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	80

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		360.414.746	269.491.344
Nakit ve Nakit Benzerleri		40.937.727	19.828.118
Finansal Yatırımlar		36.027.971	35.799.568
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	5.a	10.046.888	9.214.502
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	13.102.900	9.837.424
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	12.521.398	16.731.294
- Vadeli Mevduatlar	5.d	356.785	16.348
Ticari Alacaklar		2.955.852	1.845.555
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	24	190.884.864	150.108.617
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		65.860.722	42.604.370
Diğer Alacaklar	8	2.593.743	4.497.536
Türev Araçlar	23	5.721.521	8.463.520
Stoklar		5.119.336	3.761.354
Peşin Ödenmiş Giderler		2.016.891	1.204.269
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		215.466	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	5.342	6.788
Diğer Dönen Varlıklar	16	7.594.636	1.109.423
		359.934.071	269.229.118
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	480.675	262.226
Duran Varlıklar		275.563.373	231.767.030
Finansal Yatırımlar		102.183.694	73.524.030
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	63.555.377	48.382.002
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	38.628.317	25.142.028
Ticari Alacaklar		663	566
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	24	126.400.288	116.970.690
Diğer Alacaklar	8	581.611	3.869.631
Türev Araçlar	23	16.734.325	14.455.362
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	8.170.811	8.298.372
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		269.814	235.062
Maddi Duran Varlıklar	10	8.637.943	7.959.621
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.805.786	1.731.577
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.904.800	3.875.970
- Şerefiye	13	1.910.113	1.600.690
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	7.994.687	2.275.280
Peşin Ödenmiş Giderler		25.633	17.368
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		30.252	-
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	22	684.136	719.275
Diğer Duran Varlıklar	16	133.617	109.506
TOPLAM VARLIKLAR		635.978.119	501.258.374

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 4 Kasım 2021 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		462.146.157	351.320.596
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	14.058.205	13.713.590
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	18.549.097	20.053.065
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	371.191	334.423
Ticari Borçlar		5.737.203	5.023.674
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	393.778.498	292.375.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		152.013	119.126
Diğer Borçlar	8	9.660.750	9.088.626
Türev Araçlar	23	2.996.917	5.795.534
Ertelenmiş Gelirler		225.354	209.063
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	1.791.770	1.171.845
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.759.077	1.209.636
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		622.256	522.275
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	14	9.200.805	-
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	936.016	687.361
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	4.062.233	2.222.801
		462.142.308	351.316.569
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	18	3.849	4.027
Uzun Vadeli Yükümlülükler		81.953.272	73.154.884
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	48.688.130	38.494.543
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	1.642.820	1.599.783
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	12.067.168	18.066.046
Diğer Borçlar	8	5.646.244	4.431.151
Türev Araçlar	23	8.141.555	9.108.320
Ertelenmiş Gelirler		156.824	137.410
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.405.211	946.430
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		829.357	704.926
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	14	3.142.812	-
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	433.042	241.504
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	1.173.974	318.277
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	31.346	52.924
ÖZKAYNAKLAR		91.878.690	76.782.894
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	44.814.968	37.996.499
Ödenmiş Sermaye	17	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltme Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	17	22.237	22.237
Geri Alınmış Paylar (-)	17	(190.470)	(190.470)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(169.379)	(150.921)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(169.379)	(150.921)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		1.861.870	1.135.944
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	3.572.358	2.684.551
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(1.466.622)	(1.755.742)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	(243.866)	207.135
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.370.269	1.223.543
Geçmiş Yıllar Karları		29.596.568	25.721.428
Net Dönem Karı		6.856.708	4.767.573
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		47.063.722	38.786.395
TOPLAM KAYNAKLAR		635.978.119	501.258.374

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	4	20.864.465	15.026.408	7.855.015	6.075.360
Satışların Maliyeti (-)	4	(16.207.445)	(11.971.609)	(6.150.654)	(4.824.113)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		4.657.020	3.054.799	1.704.361	1.251.247
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	38.106.257	27.689.174	15.514.776	9.150.482
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(21.003.831)	(14.938.132)	(8.516.080)	(4.661.217)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		17.102.426	12.751.042	6.998.696	4.489.265
BRÜT KAR		21.759.446	15.805.841	8.703.057	5.740.512
Genel Yönetim Giderleri (-)		(7.818.618)	(6.556.782)	(3.036.575)	(2.124.770)
Pazarlama Giderleri (-)		(2.170.582)	(1.753.719)	(787.755)	(618.681)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(34.111)	(18.381)	(11.613)	(5.996)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.636.943	2.163.921	549.860	501.478
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(1.419.679)	(1.933.219)	(501.203)	(451.769)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	1.734.441	1.422.346	521.549	594.055
FAALİYET KARI		13.687.840	9.130.007	5.437.320	3.634.829
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	1.648.756	40.457	1.508.654	14.865
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(8.517)	(3.348)	(6.738)	(1.378)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		15.328.079	9.167.116	6.939.236	3.648.316
Finansman Gelirleri	21	113.203	68.606	43.856	14.685
Finansman Giderleri (-)	21	(877.863)	(817.328)	(288.492)	(290.350)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		14.563.419	8.418.394	6.694.600	3.372.651
Dönem Vergi Gideri		(2.758.894)	(1.054.074)	(1.452.980)	255.405
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	22	(121.601)	(555.585)	223.875	(866.904)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		11.682.924	6.808.735	5.465.495	2.761.152
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı		(4.342)	408	(140)	414
DÖNEM KARI		11.678.582	6.809.143	5.465.355	2.761.566
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.821.874	2.968.257	2.072.967	1.150.052
- Ana Ortaklık Payları		6.856.708	3.840.886	3.392.388	1.611.514
Pay başına kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		3,36	1,88	1,66	0,79
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		3,36	1,88	1,66	0,79

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dipnot				
DÖNEM KARI	11.678.582	6.809.143	5.465.355	2.761.566
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden				
Sınıflandırılmayacaklar	(40.048)	(20.532)	(1.842)	(4.761)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	(39.863)	(20.450)	(3.702)	(3.255)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası	(185)	(82)	1.860	(1.506)
Kar veya Zararda Yeniden				
Sınıflandırılacaklar	1.287.153	292.968	(214.056)	184.516
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası	(1.047.279)	(1.073.673)	(486.539)	(735.832)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	1.679.357	2.520.107	10.988	1.527.974
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	1.369.074	311.318	168.727	385.346
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	(740.965)	(1.122.145)	19.712	(864.483)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası	26.966	(342.639)	73.056	(128.489)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)				
(VERGİ SONRASI)	1.247.105	272.436	(215.898)	179.755
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	12.925.687	7.081.579	5.249.457	2.941.321
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN				
DAĞILIMI				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	5.390.846	3.275.727	1.910.631	1.279.316
- Ana Ortaklık Payları	7.534.841	3.805.852	3.338.826	1.662.005

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Kar veya Zararda Yeniden										Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	Sınıflandırılmayacak					Sınıflandırılacak										
	Birikmiş Diğer Kapsamlı															
	Gelirler ve Giderler					Gelirler ve Giderler										
Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal (kayıp) / kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları									
1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(116.253)	1.688.674	(1.213.290)	56.439	1.173.886	22.590.193	3.779.736	33.258.317	33.219.126	66.477.443		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	38.162	3.741.574	(3.779.736)	-	-	-		
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(684.346)	-	(684.346)	(14.424)	(698.770)		
Sermaye arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147.000	147.000		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(9.691)	1.093.099	(651.920)	(466.522)	-	-	3.840.886	3.805.852	3.275.727	7.081.579		
30 Eylül 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(125.944)	2.781.773	(1.865.210)	(410.083)	1.212.048	25.647.421	3.840.886	36.379.823	36.627.429	73.007.252		
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(150.921)	2.684.551	(1.755.742)	207.135	1.223.543	25.721.428	4.767.573	37.996.499	38.786.395	76.782.894		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	146.726	4.620.847	(4.767.573)	-	-	-		
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(733.591)	-	(733.591)	(414.157)	(1.147.748)		
Sermaye arttırımı (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139.339	139.339		
Bağlı ortaklık edinimi (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.178.518	3.178.518		
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliğine bağlı (artış/azalış) (****)	-	-	-	-	-	29.335	-	-	-	(12.116)	-	17.219	(17.219)	-		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(18.458)	858.472	289.120	(451.001)	-	-	6.856.708	7.534.841	5.390.846	12.925.687		
30 Eylül 2021 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(169.379)	3.572.358	(1.466.622)	(243.866)	1.370.269	29.596.568	6.856.708	44.814.968	47.063.722	91.878.690		

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,35 TL'dir (2020: 0,33 TL).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin, 110.000.000 Tam TL olan çıkarılmış sermayesini, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle 91.000.000.- Tam TL artırarak 201.000.000 TL'ye çıkarmıştır. Sermaye artışı 18 Haziran 2021 tarihinde sermaye tescili ile sona ermiştir.

(***) 1 Temmuz 2021 itibarıyla geçerli olan Hissedarlar Sözleşmesindeki hüküm değişiklikleri sonrası Aksigorta A.Ş. ve Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemi ile raporlanmaya başlanmıştır.

(****) Çimsa'nın yurt dışındaki beyaz çimento operasyonlarını üstlenen iştirak paylarının CSC BV'ye satışı gerçekleşmiş ve Holding'in bu şirketlerdeki etkin ortaklık oranı %58.10'dan, %83.24'e çıkmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2020
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		11.682.924	6.808.735
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(4.342)	408
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.880.495	1.609.659
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	1.528.036	1.206.564
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.661.654	5.590.676
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(5.046.671)	(5.738.973)
Faiz (Gelirleri)/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(4.246.202)	(5.330.819)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		150.915	95.518
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(98)	1.272
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.629	490.160
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(126.994)	(22.458)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	9	(1.734.441)	(1.422.346)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		23.895	17.126
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.687	587
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(1.128.367)	528.737
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(1.359.258)	-
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		5.290.862	3.834.846
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.119.527)	(200.958)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.320.051)	(528.539)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		5.191.813	(1.251.533)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(820.887)	(449.427)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		2.367.168	(810.827)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(6.541.172)	(1.064.319)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		455.091	233.945
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.981.279	4.795.246
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		(45.121)	62.766
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(2.074.402)	(957.103)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		(45.642.026)	(48.845.652)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		83.564.423	64.340.075
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)		(23.256.352)	(13.517.148)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(2.137.523)	(1.291.395)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(101.975)	(46.260)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		29.791.600	4.303.717
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Makul Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan ve İtfa Edilen Maliyetinden Tutulan Finansal Varlık Alımları		(26.051.338)	(18.108.699)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(937.655)	(1.366.077)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		403.115	257.714
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Girişleri / (Çıkışları)		3.499.068	-
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(150.000)	-
Alınan Temettüleri		1.186.775	428.922
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(1.339.487)	-
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(23.389.522)	(18.788.140)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		139.339	147.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.631.482	25.051.540
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.488.912)	(5.080.960)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(590.719)	(511.667)
Ödenen Temettüleri		(1.147.748)	(698.770)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		6.543.442	18.907.143
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.300.683	4.142.771
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		15.246.203	8.565.491
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		15.485.011	18.525.274
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		30.731.214	27.090.765

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 1.927 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2020: 332 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 4.342.775 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 10.204.586 TL'dir (30 Eylül 2020: Sırasıyla; 3.916.739 TL ve 5.610.770 TL'dir). İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye'de tescil edilmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 64.053'tür (31 Aralık 2020: 63.412). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 17):

	(%)
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,22
Suzan Sabancı Dinçer	6,94
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94
Diğer	64,83
	100,00

Holding, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır. Holding, Sabancı Ailesi tarafından yönetilmektedir.

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan sayıları	Kayıtlı olduğu ülke
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.400	Türkiye
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Finansal Hizmetler	666	Türkiye
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ("Agesa")	BİST	Bireysel Emeklilik ve Sigorta	Finansal Hizmetler	1.844	Türkiye
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Ticaret	Perakende	12.651	Türkiye
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	2.526	Türkiye
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	2.416	Türkiye
Çimsa Sabancı Cement BV ("CSC BV")	-	Çimento	Yapı Malzemeleri	229	Hollanda
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.574	Türkiye
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	46	Türkiye
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("SabancıDX")	-	Bilgi Teknolojileri	Diğer	261	Türkiye

Aksigorta ve Agesa 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemi ile raporlanmaya başlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

Ayrıca, Banka’nın bağlı ortaklığı olmamakla birlikte %100 kontrol gücüne sahip olduğu, yurtdışından uzun vadeli finansman sağlamak amacıyla Kasım 1999’da “Yapılandırılmış İşletme” olarak kurulan A.R.T.S. Ltd. de tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

İş Ortaklıkları

30 Eylül 2021 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
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.115
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	3.006
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.963
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (“Enerjisa Üretim”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	843
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş. (“Temsa Ulaşım Araçları”)	-	Otomotiv	Diğer	PPF Industry CO. B.V.	1.429

İş ortaklıkları Türkiye’de kurulmuştur.

İştirakler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.616
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrissa toplam rakamlarıdır.

İştirakler, Türkiye’de kurulmuştur.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

1.1 Covid-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

COVID-19 salgını, 2020'nin ilk çeyreğinde virüsün dünyaya yayılmasıyla sağlık sistemleri ve ekonomi üzerinde ciddi etkilere neden olmuştur. Ülkeler, salgının yayılmasını yavaşlatmak için hastaların test ve tedavi edilmesi, seyahat kısıtlamalarının uygulanması, vatandaşların karantinaya alınması ve büyük toplantıların iptal edilmesi gibi önlemler almıştır. Bu sosyal önlemlerle birlikte, ekonomik görünüm üzerindeki olumsuz etkileri azaltmak için kapsamlı finansal önlemler de eş zamanlı olarak alınmıştır. Benzer şekilde, Türkiye de vatandaşların sağlığını ve güvenliğini sağlamak için birçok önlemin yanı sıra şirketleri ve hanehalkını bu zorlu koşullarda desteklemek için düzenleyici, mali ve parasal aksiyonları hayata geçirmiştir. Şirketler ve belirli sektörler üzerindeki olumsuz etkilerle mücadele için ilave önlemler açıklanmaya devam etmektedir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup'un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini etkin bir şekilde yönetmek adına tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen Grup'un ticari risklerini ve likidite rezervlerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır.

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

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

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

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TMS Taksonomi Hakkında Duyuru" ya uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

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

2.1.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a. 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 16 - "Kiralamalar - COVID 19 Kira İmtiyazları (Değişiklikler)"
- Gösterge Faiz Reformu-2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)

b. 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri – "Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları"
- TMS 16 "Kullanım amacına uygun hale getirme değişiklikleri"
- TFRS 3 Değişiklikleri – "Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik"
- TMS 37 Değişiklikleri – "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri"
- TFRS 17 – "Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı"
- TMS 1 Değişiklikleri – "Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması"
- TMS 8 Değişiklikleri – "Muhasebe Tahminlerinin Tanımı"
- TMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Değişiklikleri – "Muhasebe Politikalarının Sunumu"
- TMS 12 Değişiklikleri – "Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi"
- Yıllık iyileştirmeler – 2018/2020 Dönemi

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

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

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

d) Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık
	pay (%)	payı (%)	pay (%)	payı (%)
Bağlı ortaklıklar				
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Agesa	40,00	40,00	40,00	40,00
Carrefoursa	57,12	57,12	57,12	57,12
CSC BV	100,00	83,24	100,00	83,24
Çimsa	63,52	58,10	63,52	58,10
Exsa	61,68	47,90	61,68	47,90
Kordsa	71,11	71,11	71,11	71,11
SabancıDX	100,00	100,00	100,00	100,00
Teknosa	50,00	50,00	50,00	50,00
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00

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 gelirinden çıkarılmıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	40,00	40,00	40,00	40,00
Enerjisa Üretim	50,00	50,00	50,00	50,00
Temsa Ulaşım Araçları	50,00	23,95	50,00	23,95

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

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir muhasebe politika ve tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

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

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Şirket ile Aviva International Holdings Ltd. (Aviva)'nin ortak kontrolüne tabi işletme olan AvivaSA'nın sermayesinin %40'ını temsil eden Aviva'ya ait paylarının tamamı 05 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla Ageas Insurance International NV (Ageas) tarafından devralınmıştır. Anılan tarihten itibaren AvivaSA'nın sermayesinin %80'ini temsil eden payları Şirket ve Ageas tarafından eşit oranda paylaşmakta olup Avivasa ticari unvanı AgeSA Hayat ve Emeklilik A.Ş. (AgeSA) olarak 8 Temmuz 2021 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir. Şirket ile Ageas aynı zamanda Aksigorta'nın sermayesinin %72'sini temsil eden payların eşit oranda sahibidir. Ageas'daki ortaklık yapısı değişikliğiyle birlikte, Şirket ile Ageas arasında imzalanan ve Ageas'nın yönetimine ilişkin hususları düzenleyen 14 Ocak 2021 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi yürürlüğe girmiştir. Benzer şekilde, Şirket ile Ageas arasında Aksigorta'nın ortak yönetimine ilişkin hususları düzenleyen 18 Şubat 2011 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi de revize edilmiş ve bu hususlar Şirket ile Ageas arasında imzalanan 14 Ocak 2021 tarihli bir diğer Hissedarlar Sözleşmesi ile hüküm altına alınmıştır.

Grup, Aksigorta ve Ageas şirketlerini %36 ve %40 pay oranlarıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle konsolide etmekteyken, 1 Temmuz 2021 itibarıyla hissedarlar sözleşmeleri ve şirket ana sözleşmelerinde yapılan değişikliklerin geçerli olması sonucu kontrolü elde etmiş olup TFRS 3 uyarınca tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide etmiştir.

Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır. Tam konsolidasyon tarihindeki kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

	Agesa
Tam konsolidasyon itibarıyla değerlendirilmiş varlıklar	7.398.746
Tam konsolidasyon itibarıyla değerlendirilmiş yükümlülükler	4.462.436
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	2.936.310
Tam konsolidasyon itibarıyla gerçeğe uygun değeri	3.214.353
Sahiplik oranı	%40
Grup payına düşen şerefiye	111.217

Tam konsolidasyon işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin grup payına düşen kayıtlı değerini aşan 111.217 TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

	Aksigorta
Tam konsolidasyon itibarıyla değerlendirilmiş varlıklar	12.038.417
Tam konsolidasyon itibarıyla değerlendirilmiş yükümlülükler	9.826.036
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	2.212.381
Tam konsolidasyon itibarıyla gerçeğe uygun değeri	2.263.763
Sahiplik oranı	%36
Grup payına düşen şerefiye	18.498

Tam konsolidasyon işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin grup payına düşen kayıtlı değerini aşan 18.498 TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021 dönemi içinde gerçekleşen alımlar (Devamı)

Grup bağlı ortaklıklarından CSC BV'nin %100 bağlı ortaklığı olan Cimisa Cementos Espana S.A.U tarafından 9 Temmuz 2021 itibarıyla 155.200.905 USD bedel karşılığı satın alınmıştır.

Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır.

	Bunol Beyaz Çimento
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	1.336.863
Nakit satın alım bedeli	1.336.863

1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2020 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

22 Ekim 2020 tarihli hisse devir anlaşması uyarınca Grup'un iştiraki konumunda olan Exsa, otobüs ve midibüs üretimi yapan Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş. (Temsa Ulaşım Araçları)'nin 210.000 TL tutarındaki sermayesini temsil eden paylarının %50'sini satın almıştır.

16 Aralık 2020 itibarıyla Şirketimizin %60, Çimsa'nın %40 oranında sermayesine katıldığı 87.000 Avro sermayeli Hollanda'da yerleşik Cimisa Sabancı Cement BV (CSC BV) unvanlı yeni bir şirket kurulmuştur. CSC BV'ye kurucu ortak olarak iştirak edilerek ve 52.200.000 adet pay karşılığında 52.200 Avro tutarında sermaye konulmuştur.

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Finans	38.106.257	27.689.174
Bankacılık	36.097.225	27.689.174
Finansal Hizmetler	2.009.032	-
Sanayi	5.189.553	3.085.439
Perakende	11.569.611	9.336.764
Yapı Malzemeleri	3.008.126	1.631.623
Diğer	1.097.175	972.582
Toplam (*)	58.970.722	42.715.582

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finans	607.535.259	475.309.693
Bankacılık	587.330.103	475.309.693
Finansal Hizmetler	20.205.156	-
Sanayi	9.559.341	7.691.684
Perakende	6.593.144	6.597.362
Yapı Malzemeleri	6.175.449	4.962.682
Diğer	3.726.252	2.642.860
Bölüm varlıkları	633.589.445	497.204.281
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	480.675	262.226
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	8.170.811	8.298.372
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(807.723)	(463.260)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(5.455.089)	(4.043.245)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	635.978.119	501.258.374

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finans	533.788.561	414.242.517
Bankacılık	518.908.202	414.242.517
Finansal Hizmetler	14.880.359	-
Sanayi	5.223.750	4.402.207
Perakende	6.818.955	6.903.104
Yapı Malzemeleri	3.962.148	2.990.595
Diğer	500.178	463.413
Bölüm yükümlülükleri	550.293.592	429.001.836
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	3.849	4.027
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(728.567)	(495.219)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(5.469.445)	(4.035.164)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	544.099.429	424.475.480

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	38.074.351	38.074.351	17.971.434	17.971.434
Finansal yatırımlar	132.441.478	132.441.478	109.271.030	109.271.030
Türev araçlar	22.378.318	22.378.318	22.858.366	22.858.366
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	65.860.722	65.860.722	42.604.370	42.604.370
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	317.692.671	317.692.671	267.846.568	267.846.568
Maddi duran varlıklar	2.180.773	2.180.773	2.326.451	2.326.451
Kullanım hakkı varlıkları	556.196	556.196	546.620	546.620
Maddi olmayan duran varlıklar	1.228.895	1.228.895	1.190.909	1.190.909
Diğer alacak ve varlıklar	7.219.309	7.219.309	10.944.723	10.944.723
Toplam bölüm varlıkları	587.632.713	587.632.713	475.560.471	475.560.471
Finansal borçlar	76.590.480	76.590.480	67.258.898	67.258.898
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	408.717.882	408.717.882	313.617.634	313.617.634
Türev araçlar	11.058.909	11.058.909	14.840.973	14.840.973
Diğer borçlar ve yükümlülükler	22.540.931	22.540.931	18.525.012	18.525.012
Toplam bölüm yükümlülükleri	518.908.202	518.908.202	414.242.517	414.242.517

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Banka'nın işletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 23.387.867 TL'dir (30 Eylül 2020: 3.911.356 TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla (19.594.547) TL'dir (30 Eylül 2020: (11.222.132) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 8.210.418 TL'dir (30 Eylül 2020: 10.691.019 TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 40.719.272 TL'dir (31 Aralık 2020: 36.330.888 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	3.067.289	3.067.289	3.250.898	-
Finansal yatırımlar	5.718.373	5.718.373	4.019.101	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	1.235.744	1.235.744	1.327.774	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	-	-	776.475
Maddi duran varlıklar	69.014	69.014	45.857	-
Kullanım hakkı varlıkları	30.792	30.792	49.680	-
Maddi olmayan duran varlıklar	4.972.317	4.972.317	151.021	-
Diğer alacak ve varlıklar	4.981.912	5.111.627	4.543.064	-
Toplam bölüm varlıkları	20.075.441	20.205.156	13.387.395	776.475
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	868.196	868.196	858.957	-
Sigortacılık teknik karşılıkları	12.343.617	12.343.617	9.795.408	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.668.546	1.668.546	721.770	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	14.880.359	14.880.359	11.376.135	-

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Finansal Hizmetler bölümü Aksigorta ve Agesa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.612.214	-	2.215.534	-
Finansal yatırımlar	269.753	-	428.955	-
Ticari alacaklar	5.488.264	-	3.967.365	-
Stoklar	605.076	-	365.300	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	6.515.334	-	6.157.834
Maddi duran varlıklar	10.229.821	-	10.431.824	-
Kullanım hakkı varlıkları	369.597	-	243.615	-
Maddi olmayan duran varlıklar	4.720.713	-	4.899.073	-
Diğer alacak ve varlıklar	17.570.148	-	16.697.609	-
Toplam bölüm varlıkları	41.865.586	6.515.334	39.249.275	6.157.834
Finansal borçlar	16.913.211	-	16.657.255	-
Ticari borçlar	3.021.393	-	2.720.039	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	7.373.607	-	6.125.647	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	27.308.211	-	25.502.941	-

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.609.342	355.212	1.935.371	449.893
Finansal yatırımlar	587	587	52.130	645
Ticari alacaklar	2.749.165	1.648.080	1.854.034	1.091.112
Stoklar	2.698.621	1.766.923	1.842.962	1.225.313
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	429.786	1.029.837	339.158	883.093
Maddi duran varlıklar	4.719.296	2.797.039	4.381.708	2.533.463
Kullanım hakkı varlıkları	150.058	136.443	111.574	95.429
Maddi olmayan duran varlıklar	1.216.551	1.107.783	1.058.349	951.037
Diğer alacak ve varlıklar	3.325.147	1.749.856	2.780.635	1.347.718
Toplam bölüm varlıkları	17.898.553	10.591.760	14.355.921	8.577.703
Finansal borçlar	6.984.981	3.177.085	6.144.229	2.978.692
Ticari borçlar	2.631.627	1.051.808	1.864.121	664.286
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.841.954	998.706	1.346.668	763.256
Toplam bölüm yükümlülükleri	11.458.562	5.227.599	9.355.018	4.406.234

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Sanayi bölümü Kordsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrisa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	663.060	663.060	1.297.782	1.297.782
Ticari alacaklar	260.036	260.036	180.567	180.567
Stoklar	2.638.480	2.638.480	2.108.143	2.108.143
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	29.222	29.222	29.222	29.222
Maddi duran varlıklar	604.155	604.155	705.223	705.223
Kullanım hakkı varlıkları	1.007.787	1.007.787	1.017.773	1.017.773
Maddi olmayan duran varlıklar	90.637	90.637	91.768	91.768
Diğer alacak ve varlıklar	1.238.932	1.299.767	1.106.050	1.166.884
Toplam bölüm varlıkları	6.532.309	6.593.144	6.536.528	6.597.362
Finansal borçlar	2.345.174	2.345.174	2.681.937	2.681.937
Ticari borçlar	3.781.296	3.781.296	3.569.076	3.569.076
Diğer borçlar ve yükümlülükler	692.485	692.485	652.091	652.091
Toplam bölüm yükümlülükleri	6.818.955	6.818.955	6.903.104	6.903.104

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	889.831	742.012	1.751.992	1.433.619
Finansal yatırımlar	499.012	64	185.224	64
Ticari alacaklar	1.777.838	961.049	950.153	507.869
Stoklar	900.675	510.839	465.336	285.260
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	407.413	-	397.334
Maddi duran varlıklar	3.625.248	2.741.587	3.008.741	2.155.891
Kullanım hakkı varlıkları	148.646	56.747	144.165	53.285
Maddi olmayan duran varlıklar	617.654	575.003	61.335	16.967
Diğer alacak ve varlıklar	1.050.040	763.629	779.587	518.249
Toplam bölüm varlıkları	9.508.944	6.758.343	7.346.533	5.368.538
Finansal borçlar	3.386.739	2.795.434	2.646.567	2.039.083
Ticari borçlar	1.589.398	718.474	1.079.271	635.366
Diğer borçlar ve yükümlülükler	672.008	448.240	507.232	316.146
Toplam bölüm yükümlülükleri	5.648.145	3.962.148	4.233.070	2.990.595

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Yapı Malzemeleri bölümü Çimsa, Akçansa ve CSC BV şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.799.002	2.799.002	1.851.658	1.851.658
Finansal yatırımlar	13.884.850	21.620	13.733.773	7.043
Ticari alacaklar	130.200	129.963	102.381	101.105
Stoklar	203.095	203.095	142.639	142.639
Maddi duran varlıklar	254.573	218.509	251.346	215.282
Kullanım hakkı varlıkları	17.821	17.821	18.470	18.470
Maddi olmayan duran varlıklar	20.089	20.089	24.635	24.635
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	218.227	218.227	83.636	83.636
Diğer alacak ve varlıklar	312.837	316.153	282.473	282.028
Toplam bölüm varlıkları	17.840.694	3.944.479	16.491.011	2.726.496
Finansal borçlar	19.935	19.935	19.141	19.141
Ticari borçlar	233.611	232.414	199.952	198.177
Diğer borçlar ve yükümlülükler	257.792	247.829	255.479	246.095
Toplam bölüm yükümlülükleri	511.338	500.178	474.572	463.413

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021			1 Ocak – 30 Eylül 2020		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	59.146.650	(175.928)	58.970.722	42.933.192	(217.610)	42.715.582
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(37.687.303)	476.027	(37.211.276)	(27.590.932)	681.191	(26.909.741)
Genel yönetim giderleri	(7.938.605)	119.987	(7.818.618)	(6.614.646)	57.864	(6.556.782)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(2.170.582)	-	(2.170.582)	(1.753.719)	-	(1.753.719)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(34.111)	-	(34.111)	(18.381)	-	(18.381)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	226.533	(9.269)	217.264	231.492	(790)	230.702
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	1.734.441	-	1.734.441	1.422.346	-	1.422.346
Faaliyet karı	13.277.023	410.817	13.687.840	8.609.352	520.655	9.130.007
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	2.123.924	(483.685)	1.640.239	674.025	(636.916)	37.109
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	15.400.947	(72.868)	15.328.079	9.283.377	(116.261)	9.167.116
Finansman gelir/(gideri) –net	(836.942)	72.282	(764.660)	(869.620)	120.898	(748.722)
Vergi öncesi kar	14.564.005	(586)	14.563.419	8.413.757	4.637	8.418.394
Vergi	(2.880.495)	-	(2.880.495)	(1.609.659)	-	(1.609.659)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(4.342)	-	(4.342)	408	-	408
Dönem Karı	11.679.168	(586)	11.678.582	6.804.506	4.637	6.809.143
Ana ortaklık payı net kar			6.856.708			3.840.886

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	36.164.415	36.164.415	27.818.212	27.818.212
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(19.740.345)	(19.740.345)	(15.585.885)	(15.585.885)
Genel yönetim giderleri	(6.705.386)	(6.705.386)	(5.975.548)	(5.975.548)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	200.385	200.385	158.430	158.430
Faaliyet karı	9.919.069	9.919.069	6.415.209	6.415.209
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	9.970	9.970	3.827	3.827
Vergi öncesi kar	9.929.039	9.929.039	6.419.036	6.419.036
Vergi	(2.568.722)	(2.568.722)	(1.500.710)	(1.500.710)
Net kar	7.360.317	7.360.317	4.918.326	4.918.326
Ana ortaklık payı net kar		2.999.320		2.004.212
FAVÖK	10.492.199		6.904.273	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

30 Eylül 2021 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 4.360.997 TL’dir (30 Eylül 2020: 2.914.114 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 30 Eylül 2020	Konsolide(**) 30 Eylül 2020
Net kazanılmış primler	3.762.950	1.367.818	2.957.111	-
Brüt yazılan primler	5.869.664	2.009.032	4.518.913	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(2.106.714)	(641.214)	(1.561.802)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(3.704.213)	(1.280.817)	(2.706.774)	-
Genel yönetim giderleri	(777.688)	(356.847)	(496.279)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	1.292.174	343.730	1.066.981	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	157.766	-	233.469
Faaliyet karı	573.223	231.650	821.039	233.469
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	134.141	54.204	12.117	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	707.364	285.854	833.156	233.469
Finansal gelir/(gider) –net	(58.897)	(18.649)	(51.304)	-
Vergi öncesi kar	648.467	267.205	781.852	233.469
Vergi	(166.768)	(37.789)	(167.912)	-
Net kar	481.699	229.416	613.940	233.469
Ana ortaklık payı net kar		187.313		233.469
FAVÖK	765.026		825.692	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 30 Eylül 2020	Konsolide(**) 30 Eylül 2020
Satış gelirleri(net)	30.355.397	-	23.580.439	-
Satılan malın maliyeti	(22.978.077)	-	(17.136.424)	-
Genel yönetim giderleri	(2.363.519)	-	(1.854.373)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(54.389)	-	(299.629)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	1.087.939	-	942.526
Faaliyet karı	4.959.412	1.087.939	4.290.013	942.526
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	529	-	12	-
Finansal gelir/(gider) –net	(1.877.904)	-	(1.687.521)	-
Vergi öncesi kar	3.082.037	1.087.939	2.602.504	942.526
Vergi	(605.348)	-	(448.074)	-
Net kar	2.476.689	1.087.939	2.154.430	942.526
Ana ortaklık payı net kar		1.087.939		942.526
FAVÖK	5.892.476		5.086.050	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 30 Eylül 2020	Konsolide(**) 30 Eylül 2020
Satış gelirleri(net)	9.694.015	5.189.553	5.912.669	3.085.568
Satılan malın maliyeti	(7.141.038)	(4.020.068)	(4.625.185)	(2.576.953)
Genel yönetim giderleri	(394.845)	(265.116)	(288.912)	(202.040)
Pazarlama giderleri	(631.419)	(257.548)	(349.543)	(133.049)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(31.190)	(29.664)	(17.311)	(15.764)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	43.652	171.470	(4.043)	105.652
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	164.782	457.077	80.684	217.114
Faaliyet karı	1.703.957	1.245.704	708.359	480.528
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	1.423	731	10.670	11.093
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.705.380	1.246.435	719.029	491.621
Finansal gelir/(gider) –net	(247.267)	(139.057)	(250.222)	(181.498)
Vergi öncesi kar	1.458.113	1.107.378	468.807	310.123
Vergi	(60.749)	(87.658)	17.916	332
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(4.342)	(4.342)	408	408
Net kar	1.393.022	1.015.378	487.131	310.863
Ana ortaklık payı net kar		811.371		283.618
FAVÖK	2.171.846		1.106.844	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 30 Eylül 2020	Konsolide(**) 30 Eylül 2020
Satış gelirleri(net)	11.584.454	11.580.984	9.347.554	9.343.769
Satılan malın maliyeti	(8.940.649)	(8.937.295)	(7.261.132)	(7.257.623)
Genel yönetim giderleri	(204.894)	(204.538)	(178.147)	(177.340)
Pazarlama giderleri	(1.863.343)	(1.863.343)	(1.584.823)	(1.584.823)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(413.732)	(413.732)	(146.695)	(146.695)
Faaliyet karı/(zararı)	161.836	162.076	176.757	177.288
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	96.952	96.952	2.792	2.792
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	258.788	259.028	179.549	180.080
Finansal gelir/(gider) –net	(520.951)	(520.951)	(434.060)	(434.060)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(262.163)	(261.923)	(254.511)	(253.980)
Vergi	73.986	73.986	43.275	43.275
Net kar/(zararı)	(188.177)	(187.937)	(211.236)	(210.705)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(109.383)		(105.373)
FAVÖK	901.393		686.257	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vi) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 30 Eylül 2020	Konsolide(**) 30 Eylül 2020
Satış gelirleri(net)	5.181.551	3.008.201	3.009.298	1.631.928
Satılan malın maliyeti	(4.221.194)	(2.376.188)	(2.446.308)	(1.293.380)
Genel yönetim giderleri	(321.950)	(249.561)	(190.668)	(127.144)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(4.446)	(4.446)	(2.617)	(2.617)
Pazarlama giderleri	(31.335)	(19.312)	(27.726)	(15.287)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	40.282	66.022	74.296	102.846
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	51.179	-	29.237
Faaliyet karı	642.908	475.895	416.275	325.583
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	122.596	121.812	27.032	23.868
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	765.504	597.707	443.307	349.451
Finansal gelir/(gider) –net	(184.252)	(139.852)	(264.324)	(236.042)
Vergi öncesi kar	581.252	457.855	178.983	113.409
Vergi	(157.955)	(114.355)	(33.531)	(12.409)
Net kar	423.297	343.500	145.452	101.000
Ana ortaklık payı net kar		198.966		69.091
FAVÖK	816.839		520.986	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Eylül 2021	Konsolide(**) 30 Eylül 2021	Kombine(*) 30 Eylül 2020	Konsolide(**) 30 Eylül 2020
Satış gelirleri(net)	2.765.076	1.194.465	1.552.032	1.053.715
Satılan malın maliyeti	(918.605)	(916.698)	(878.739)	(877.091)
Genel yönetim giderleri	(163.911)	(157.157)	(137.418)	(132.574)
Pazarlama giderleri	(30.629)	(30.378)	(20.793)	(20.560)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	92.890	83.981	19.632	11.259
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	(19.519)	(19.519)	-	-
Faaliyet karı/(zararı)	1.725.302	154.694	534.714	34.749
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	1.848.619	1.840.255	640.328	632.445
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.573.921	1.994.949	1.175.042	667.194
Finansal gelir/(gider) –net	(18.433)	(18.433)	(18.020)	(18.020)
Vergi öncesi kar	3.555.488	1.976.516	1.157.022	649.174
Vergi	(145.958)	(145.958)	(140.147)	(140.147)
Net kar	3.409.530	1.830.558	1.016.875	509.027
Ana ortaklık payı net kar		1.681.183		413.343
FAVÖK	1.732.621		555.707	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Bankacılık	3.214.888	2.004.212
Finansal Hizmetler	241.541	215.986
Sanayi	779.126	281.248
Yapı Malzemeleri	225.569	65.387
Enerji	1.139.860	1.094.650
Perakende	(151.680)	(104.857)
Diğer	323.848	419.828
Toplam	5.773.152	3.976.454

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	5.773.152	3.976.454
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	41.277	(516)
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(51.921)	(152.124)
Agesa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(36.002)	17.484
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net (*)	1.347.248	(1.193)
Kordsa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	47.219	6.478
CSBV'ye ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(4.263)	-
Çimsa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(19.139)	3.331
Diğer	(240.863)	(9.028)
Net kar (Ana ortaklık payı)	6.856.708	3.840.886

(*) 2021 yılında Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/giderleri önemli kısmı Agesa ve Aksigorta tam konsolidasyona geçiş kapsamında oluşan gerçeğe uygun değer farkından oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

h) Kombine FAVÖK detayı

30 Eylül 2021	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	9.929.039	573.130	9.970	-	-	10.492.199
Sanayi	1.458.113	419.061	1.423	(247.267)	(48.828)	2.171.846
Yapı Malzemeleri	581.252	214.016	122.596	(184.252)	40.085	816.839
Perakende	(262.163)	382.876	96.952	(520.951)	(356.681)	901.393
Enerji	3.082.037	744.064	529	(1.877.904)	(189.000)	5.892.476
Finansal Hizmetler	648.467	208.752	134.141	(58.897)	16.949	765.026
Diğer	3.555.488	36.736	1.848.619	(18.433)	29.417	1.732.621

30 Eylül 2020	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	6.419.036	489.064	3.827	-	-	6.904.273
Sanayi	468.807	374.357	10.670	(250.222)	(24.128)	1.106.844
Yapı Malzemeleri	178.983	191.190	27.032	(264.324)	86.479	520.986
Perakende	(254.511)	361.672	2.792	(434.060)	(147.828)	686.257
Enerji	2.602.504	684.001	12	(1.687.521)	(112.036)	5.086.050
Finansal Hizmetler	781.852	67.169	12.117	(51.304)	62.516	825.692
Diğer	1.157.022	31.940	640.328	(18.020)	10.947	555.707

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2021

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	573.130	158.941	244.252	131.920	-	383.057	36.736	1.528.036
Yatırım harcamaları	491.713	37.781	125.859	95.420	-	156.272	30.610	937.655

1 Ocak – 30 Eylül 2020

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	489.064	-	205.754	118.134	-	361.672	31.940	1.206.564
Yatırım harcamaları	880.987	-	276.026	30.310	-	142.055	36.699	1.366.077

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2021

	Finans							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	573.130	208.752	419.061	214.016	744.064	382.876	36.736	2.578.635
Yatırım harcamaları	491.713	152.112	375.447	178.692	2.445.917	156.272	30.610	3.830.763

1 Ocak – 30 Eylül 2020

	Finans							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	489.064	67.169	374.357	191.190	684.001	361.672	31.940	2.199.393
Yatırım harcamaları	880.987	61.696	397.536	105.145	1.897.772	142.055	36.699	3.521.890

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 YATIRIMLAR

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hisse senetleri	523.275	464.346
Devlet tahvilleri	171.737	45.063
Eurobondlar	184.652	144.874
Diğer (*)	9.167.224	8.560.219
Toplam	10.046.888	9.214.502

(*) Önceki dönemde, Ojer Telekomünikasyon A.Ş.'ye ("OTAŞ") kullanılmış olan sendikasyon kredileri yeniden yapılandırılmıştır. Bu kapsamda, bu kredilerin teminatını oluşturmak amacıyla üzerinde kredi verenler lehine rehin tesis edilmiş, Türk Telekom'un ihraç edilmiş sermayesinin %55'ini oluşturan 192.500.000.000 adet A Grubu payların, kredi verenlerin tamamının doğrudan veya dolaylı ortak oldukları, özel amaçlı bir şirket olarak kurulan ("LYY Telekomünikasyon A.Ş.") (Eski adıyla Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş.) tarafından devralınması işlemi 21 Aralık 2018 tarihinde tamamlanmıştır. Banka LYY Telekomünikasyon A.Ş.'ye, OTAŞ'dan olan alacaklardaki payı olan %35,56 oranında iştirak etmiştir.

Daha sonra LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin 23 Eylül 2019 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, kredinin bir kısmının sermayeye dönüştürülerek LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin sermayesine ilave edilmesine karar verilmiş olup bu kapsamda Banka'nın LYY Telekomünikasyon A.Ş.'deki paylarının itibari değeri 18 TL'den 1.416.090 TL'ye yükselmiştir. Bu tutar mali tablolarda "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" satırı altında gösterilmektedir. Kredi olarak takip edilen kısmın ise 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla değeri 10.958.637 TL (31 Aralık 2020: 8.968.855 TL) olup, mali tablolarda "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında sınıflandırılmıştır. Kredi ve sermayeye dönüşen toplam tutar için muhasebeleştirilen toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 5.031.817 TL (31 Aralık 2020: 3.042.035 TL) olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL (31 Aralık 2020: 1.416.090 TL) tutarı "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" kalemi altında, 3.615.727 TL (31 Aralık 2020: 1.625.945 TL) tutarı ise "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir.

Baz alınan indirgenmiş nakit akımları yönteminde kullanılan varsayımlardaki büyüme oranının ve risksiz yatırım getirisi oranının her birinin %0,25 artması veya azalması durumunda, diğer tüm değişkenlerin sabit kalması varsayımında, konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen varlıklar ve vergi öncesi dönem karı yaklaşık 170 milyon TL artacak veya 150 milyon TL azalacaktır.

Kreditör bankaların temel amacı, mümkün olan en hızlı şekilde gerekli koşulları sağlayarak söz konusu Türk Telekom hisselerini konusunda uzman bir yatırımcıya devretmektir. LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin %55'lik Türk Telekomünikasyon A.Ş. paylarının satışı amacıyla 19 Eylül 2019 tarihinde uluslararası bir yatırım bankası satış danışmanı olarak yetkilendirilmiş olup, bu kapsamda satış ile ilgili gerekli çalışmalar ve potansiyel yatırımcılarla görüşmeler başlatılmıştır.

Diğer finansal varlıkların 1.135.035 TL'lik (31 Aralık 2020: 1.094.617 TL) kısmı, Ak Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından kurulan Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Gayrimenkul Yatırım Fonundan oluşmakta olup gerçeğe uygun değerinden takip edilmekte ve söz konusu değerlendirme farkları kar zarara yansıtılmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 YATIRIMLAR (Devamı)

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar (devamı)

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
TL	%23,42	%14,92

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 9.995 TL).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
0 ile 3 ay arası	2.411.461	1.595.411
3 ay ile 12 ay arası	7.419.245	7.461.253
1 ile 5 yıl arası	158.360	109.435
5 yıldan fazla	57.822	48.403
Toplam	10.046.888	9.214.502

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz	2.411.461	1.595.411
3 aya kadar	7.385.490	37.064
3 ay ile 12 ay arası	33.755	7.426.015
1 ile 5 yıl arası	158.360	107.609
5 yıldan fazla	57.822	48.403
Toplam	10.046.888	9.214.502

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 YATIRIMLAR (Devamı)

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	30.842.455	23.067.782
- Eurobondlar	29.742.560	21.352.442
- Yatırım fonları	497.794	490.329
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	15.430.286	13.277.208
Ara toplam	76.513.095	58.187.761
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	109.005	138
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	36.177	31.527
Ara toplam	145.182	31.665
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	76.658.277	58.219.426

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,23 (31 Aralık 2020: %5,20), %3,50 (31 Aralık 2020: %2,92), %3,09 (31 Aralık 2020: %3,09) ve %17,66'tir (31 Aralık 2020: %12,75).

Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 27.986.502 TL'dir (31 Aralık 2020: 16.984.050 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 9.647.271 TL'dir (31 Aralık 2020: 18.374.196 TL).

Akbank'ın gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen menkul kıymet portföylerinde tüketici fiyatlarına ("TÜFE") endeksli tahviller bulunmaktadır. Söz konusu kıymetler reel kupon oranları ve ihraç tarihindeki referans enflasyon endeksi ile tahmini enflasyon oranı dikkate alınarak hesaplanan endeks baz alınarak etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte ve muhasebeleştirilmektedir. Bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	1.676.625	-	1.676.625	4.503.116	-	4.503.116
3 ile 12 ay arası	9.374.997	181.680	9.556.677	4.843.979	-	4.843.979
1 ile 5 yıl arası	45.598.857	437.272	46.036.129	38.802.077	-	38.802.077
5 yıldan fazla	17.368.397	150.851	17.519.248	9.579.925	-	9.579.925
Vadesiz	496.147	1.373.451	1.869.598	490.329	-	490.329
Toplam	74.515.023	2.143.254	76.658.277	58.219.426	-	58.219.426

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 YATIRIMLAR (Devamı)

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	Şirketler	Toplam	Bankacılık	Şirketler	Toplam
0-3 ay arası	20.262.740	-	20.262.740	14.823.787	-	14.823.787
3 ile 12 ay arası	12.650.335	181.680	12.832.015	10.414.147	-	10.414.147
1 ile 5 yıl arası	25.712.375	437.272	26.149.647	24.195.511	-	24.195.511
5 yıldan fazla	15.393.426	150.851	15.544.277	8.295.652	-	8.295.652
Vadesiz	496.147	1.373.451	1.869.598	490.329	-	490.329
Toplam	74.515.023	2.143.254	76.658.277	58.219.426	-	58.219.426

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devlet tahvilleri	51.149.715	41.873.322
Toplam	51.149.715	41.873.322

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak Bakiyesi	41.873.322	15.566.111
Alımlar	17.190.851	25.884.971
İşletme birleşmeleri etkisi(*)	2.720.608	-
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	1.145.845	4.715.654
Değerleme etkisi	2.032.612	495.098
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(13.771.354)	(4.774.521)
Değer düşüş karşılığı(**)	(42.169)	(13.991)
Kapanış	51.149.715	41.873.322

(*) Aksigorta ve Agesa 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemi ile raporlanmaya başlanmıştır.

(**) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 YATIRIMLAR (Devamı)

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar (devamı):

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,93 %4,34 ve %17,28'dir (31 Aralık 2020: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,86, %1,70 ve %12,18'dir).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	10.104.344	2.417.054	12.521.398	16.731.294	-	16.731.294
1 ile 5 yıl arası	16.042.556	276.650	16.319.206	18.779.765	644	18.780.409
5 yıldan fazla	22.281.620	27.491	22.309.111	6.361.619	-	6.361.619
Toplam	48.428.520	2.721.195	51.149.715	41.872.678	644	41.873.322

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	19.632.345	36.383	19.668.728	11.113.691	-	11.113.691
3 ile 12 ay arası	22.789.774	2.380.670	25.170.444	19.059.290	-	19.059.290
1 ile 5 yıl arası	5.646.457	276.651	5.923.108	10.522.797	644	10.523.441
5 yıldan fazla	359.944	27.491	387.435	1.176.900	-	1.176.900
Toplam	48.428.520	2.721.195	51.149.715	41.872.678	644	41.873.322

d) Vadeli mevduatlar:

Üç aydan uzun vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 ile 12 ay arası	356.785	16.348
Toplam	356.785	16.348

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli	14.058.205	13.713.590
Uzun vadeli kısımların kısa vadeli kısmı	18.549.097	20.053.065
Toplam kısa vadeli	32.607.302	33.766.655
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	48.688.130	38.494.543
Toplam	81.295.432	72.261.198

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	15.916.055	9.274.318
3 ile 12 ay arası	16.691.247	24.492.337
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	32.607.302	33.766.655
1 ile 5 yıl arası	34.393.063	26.954.881
5 yıldan fazla	14.295.067	11.539.662
Uzun vadeli finansal borçlar	48.688.130	38.494.543
Toplam finansal borçlar	81.295.432	72.261.198

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	12.150.789	8.902.970
2-3 yıl arası	6.350.186	6.286.796
3-4 yıl arası	9.378.081	4.715.311
4-5 yıl arası	6.514.007	7.049.804
5 yıl üzeri	14.295.067	11.539.662
Toplam	48.688.130	38.494.543

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	41.379.206	41.602.470
3 ile 12 ay arası	8.044.550	8.523.325
1 ile 5 yıl arası	18.978.986	11.745.294
5 yıldan fazlası	12.892.690	10.390.109
Toplam	81.295.432	72.261.198

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla	72.261.198	58.084.782
Dönem içi kredi ana para girişleri	13.631.482	25.475.007
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(5.488.912)	(5.080.961)
Dönem içi faiz tahakkukları	486.915	155.483
Kur değişiminin etkileri	404.749	910.267
30 Eylül tarihi itibarıyla	81.295.432	79.544.578

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

30 Eylül 2021 itibarı ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 279 milyon Avro ve 344,5 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 9 Nisan 2021'de imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 225 bps ve Libor + 250 bps'tir. 348,5 milyon Avro ve 388 milyon ABD Doları tutarlı 1 yıl vadeli Sendikasyon kredisi 13 Ekim 2020'de imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 225 bps ve Libor + 250 bps'tir.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2021	294.142	2.611.540	630.546	4.678.273
2022	1.121.384	9.956.211	1.068.575	7.928.186
2023	596.047	5.292.003	571.133	4.237.464
2024	623.306	5.534.022	599.240	4.446.001
2025	856.915	7.608.120	911.404	6.762.071
2026	474.197	4.210.158	428.422	3.178.634
2027	409.729	3.637.779	370.994	2.752.553
2028	289.605	2.571.258	257.937	1.913.738
2029	19.580	173.841	-	-
2030	18.290	162.388	-	-
2031	269.062	2.388.867	-	-
Toplam	4.972.257	44.146.187	4.838.251	35.896.920

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Avro	TL	Avro	TL
2021	-	-	23.131	210.872
2022	389	4.003	377	3.438
2023	373	3.838	362	3.301
2024	359	3.694	348	3.173
2025	345	3.551	335	3.055
2026	332	3.417	322	2.936
2027	319	3.284	309	2.818
2028	306	3.150	297	2.708
2029	7.591	78.136	7.370	67.179
Toplam	10.014	103.073	32.851	299.480

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

Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 732.649 TL, 3-6 ay vadeli 3.755.485 TL, 6-12 ay vadeli 912.418 TL, 1-5 yıl vadeli 994.185 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.379.094 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 1-3 ay vadeli 933.926 TL, 3-6 ay vadeli 123.854 TL, 6-12 ay vadeli 4.229.049 TL, 1-5 yıl vadeli 1.062.073 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.364.024 TL).

DİPNOT 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade ve para birimi kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	159.089	189.179	348.268
ABD Doları	4.448	9.915	14.363
Avro	3.808	2.999	6.807
Diğer	331	1.422	1.753
Toplam	167.676	203.515	371.191

31 Aralık 2020 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	147.418	169.132	316.550
ABD Doları	1.831	6.038	7.869
Avro	4.211	4.387	8.598
Diğer	287	1.119	1.406
Toplam	153.747	180.676	334.423

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2021 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	193.047	184.082	307.451	376.261	409.861	1.470.702
ABD Doları	10.028	37.126	10.656	9.159	80.880	147.849
Avro	1.367	1.506	1.655	1.762	14.944	21.234
Diğer	2.954	81	-	-	-	3.035
Toplam	207.396	222.795	319.762	387.182	505.685	1.642.820

31 Aralık 2020 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	218.092	189.292	319.097	390.542	375.857	1.492.880
ABD Doları	8.714	6.736	5.562	5.085	53.544	79.641
Avro	1.248	1.363	1.485	1.468	17.803	23.367
Diğer	3.895	-	-	-	-	3.895
Toplam	231.949	197.391	326.144	397.095	447.204	1.599.783

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla	1.934.206	1.984.835
Dönem içi alımlar	356.076	153.315
Dönem içi ödemeleri	(590.719)	(511.667)
Dönem içi faiz tahakkukları	289.711	284.071
Kur değişiminin etkileri	24.737	28.772
30 Eylül tarihi itibarıyla	2.014.011	1.939.326

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	51.836	51.697
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2.541.907	4.445.839
Toplam	2.593.743	4.497.536

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	57.367	49.628
Diğer çeşitli alacaklar (*)	524.244	3.820.003
Toplam	581.611	3.869.631

(*) Diğer alacaklar ağırlıklı olarak Akbank'ın türev işlemler için aldığı teminat rakamını içermektedir.

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	6.338.295	4.984.275
Ödenecek vergiler ve fonlar	815.642	618.891
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	63.502	68.699
Muhabir bankalara ödeme emirleri	65.613	48.832
Diğer (*)	2.377.698	3.367.929
Toplam	9.660.750	9.088.626

Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer (*)	5.646.244	4.431.151
Toplam	5.646.244	4.431.151

(*) Diğer borçlar ağırlıklı olarak Akbank'ın türev işlemler için verdiği teminat rakamını içermektedir.

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020	Pay (%)
Brisa	818.277	43,63	627.568	43,63
Akçansa	407.413	39,72	397.334	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	3.461.922	50,00	3.296.513	50,00
Enerjisa Enerji	3.053.412	40,00	2.861.321	40,00
Philsa	164.089	25,00	130.474	25,00
Philip Morrissa	47.471	24,75	125.051	24,75
Temsa Ulaşım Araçları	218.227	50,00	83.636	50,00
Aksigorta (*)	-	36,00	337.002	36,00
Agesa (*)	-	40,00	439.473	40,00
Toplam	8.170.811		8.298.372	

(*) 1 Temmuz 2021 itibarıyla tam konsolidasyon kapsamında muhasebeleştirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Brisa	292.295	136.430
Akçansa	51.179	29.237
Enerjisa Üretim Santralleri	486.316	403.771
Enerjisa Enerji	601.622	538.755
Philsa	103.020	50.613
Philip Morrisa	61.762	30.071
Temsa Ulaşım Araçları	(19.519)	-
Aksigorta(*)	54.669	108.965
Agesa(*)	103.097	124.504
Toplam	1.734.441	1.422.346

(*) 2021 rakamları Agesa ve Aksigorta'nın 1 Temmuz 2021 itibariyle tam konsolidasyon kapsamına girmeden önceki rakamlarını içermektedir.

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

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam Yükümlülükler
Brisa	8.106.455	6.230.962	6.387.170	4.948.783
Akçansa	2.426.937	1.388.309	2.255.730	1.242.475
Enerjisa Üretim Santralleri	15.186.051	8.262.206	14.573.769	7.980.742
Enerjisa Enerji	26.679.535	19.046.004	24.675.505	17.522.199
Philsa	5.564.709	4.908.355	3.986.358	3.464.463
Philip Morrisa	2.262.017	2.070.216	1.972.279	1.467.024
Temsa Ulaşım Araçları	2.414.231	1.772.999	2.124.755	1.758.264
Aksigorta(*)	-	-	9.131.387	8.195.271
Agesa(*)	-	-	4.256.009	3.180.864
Toplam	62.639.935	43.679.051	69.362.962	49.760.085

(*) 1 Temmuz 2021 itibariyle tam konsolidasyon kapsamında muhasebeleştirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Brisa	4.504.462	2.827.100
Akçansa	1.976.890	1.377.370
Enerjisa Üretim Santralleri	9.995.738	6.693.122
Enerjisa Enerji	20.359.659	16.887.317
Philisa (**)	26.610.559	23.046.514
Philip Morrissa	26.650.914	22.770.160
Temsa Ulaşım Araçları	1.061.299	-
Aksigorta(*)	3.000.041	3.535.654
Agesa(*)	860.591	983.259

(*) Agesa ve Aksigorta net satışları tam konsolidasyon kapsamı öncesi 6 aylık satışı göstermektedir.

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Brisa	669.940	312.697
Akçansa	130.344	73.690
Enerjisa Üretim Santralleri	972.632	807.541
Enerjisa Enerji	1.504.056	1.346.888
Philisa	412.081	202.453
Philip Morrissa	249.542	121.500
Temsa Ulaşım Araçları	(39.038)	-
Aksigorta (*)	151.858	302.680
Agesa (*)	257.742	311.260

(*) Agesa ve Aksigorta net karı tam konsolidasyon kapsamı öncesi 6 aylık karı göstermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	İşletme Birleşmeleri (**)	Satılmak Üzere Elde Tutulan Varlıklara Transferler (***)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Eylül 2021
Maliyet:									
Yer altı ve yer üstü düzenleri	504.541	1.721	1.911	(83.881)	638	114.745	(25.759)	-	513.916
Binalar	3.808.279	176.809	16.843	(165.243)	20.598	118.563	(52.922)	-	3.922.927
Makine, tesis ve cihazlar	6.415.087	614.079	36.516	(170.686)	110.987	475.330	(359.071)	-	7.122.242
Taşıt araçları	92.543	3.175	2.071	(1.544)	324	3.692	(13.486)	-	86.775
Döşeme ve demirbaşlar	4.064.338	33.878	329.259	(242.219)	12.925	86.177	(4.800)	(467)	4.279.091
Toplam	14.884.788	829.662	386.600	(663.573)	145.472	798.507	(456.038)	(467)	15.924.951
Yapılmakta olan yatırımlar	242.522	14.236	235.182	(162)	(168.471)	4.100	(249)	-	327.158
Toplam	15.127.310	843.898	621.782	(663.735)	(22.999)	802.607	(456.287)	(467)	16.252.109
Birikmiş amortisman:									
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(243.402)	(337)	(7.767)	-	-	-	10.069	-	(241.437)
Binalar	(1.174.766)	(51.406)	(68.074)	35.237	-	-	28.520	-	(1.230.489)
Makine, tesis ve cihazlar	(3.352.999)	(321.799)	(243.813)	130.981	(71)	-	227.043	-	(3.560.658)
Taşıt araçları	(92.543)	(95)	(6.714)	864	-	-	11.902	-	(86.586)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.303.979)	(25.339)	(392.646)	222.714	71	-	3.618	565	(2.494.996)
Toplam	(7.167.689)	(398.976)	(719.014)	389.796	-	-	281.152	565	(7.614.166)
Net kayıtlı değer	7.959.621								8.637.943

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 23.000 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) Aksigorta ve Agesa 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemi ile raporlanmaya başlanmıştır.

(***) Çimsa'ya ait Niğde Entegre Çimento Fabrikası, Kayseri Entegre Çimento Fabrikası, Ankara Çimento Öğütme Tesisi ile Başakpınar, Ambar, Nevşehir, Cırgalan, Aksaray, Ereğli ve Kahramanmaraş Hazır Beton Tesisleri'nde yer alan sabit varlıklar satış amaçlı maddi duran varlıklara sınıflanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Eylül 2020
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	559.287	45.620	2.541	(101.307)	(8.844)	-	497.297
Binalar	3.459.621	229.798	158.548	(10.579)	(111)	-	3.837.277
Makine, tesis ve cihazlar	5.479.213	799.819	42.575	(28.063)	67.337	-	6.360.881
Taşıt araçları	94.270	4.514	876	(7.902)	-	-	91.758
Döşeme ve demirbaşlar	3.461.421	20.378	660.363	(40.906)	6.696	5.132	4.113.084
Toplam	13.053.812	1.100.129	864.903	(188.757)	65.078	5.132	14.900.297
Yapılmakta olan yatırımlar	246.441	(40.149)	133.101	(1.697)	(77.034)	-	260.662
Toplam	13.300.253	1.059.980	998.004	(190.454)	(11.956)	5.132	15.160.959
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(231.036)	(4.807)	(7.332)	1.050	-	-	(242.125)
Binalar	(990.425)	(78.584)	(104.498)	8.360	-	-	(1.165.147)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.683.713)	(386.926)	(213.200)	3.271	-	-	(3.280.568)
Taşıt araçları	(92.218)	(1.506)	(5.784)	7.750	-	-	(91.758)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.006.984)	(16.856)	(319.086)	35.017	-	(2.653)	(2.310.562)
Toplam	(6.004.376)	(488.679)	(649.900)	55.448	-	(2.653)	(7.090.160)
Net kayıtlı değer	7.295.877						8.070.799

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 2.978 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	İşletme Birleşmeleri (**)	Transferler	30 Eylül 2021
Maliyet(*)	3.632.922	219.793	315.873	(8.147)	5.650.154	23.000	9.833.595
Birikmiş itfa payları (-)	(1.357.642)	(36.278)	(450.953)	5.965	-	-	(1.838.908)
Net kayıtlı değer	2.275.280						7.994.687

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Maliyet (*)	2.874.743	141.224	462.942	24	(1.248)	2.978	3.480.663
Birikmiş itfa payları (-)	(1.001.583)	(40.547)	(234.633)	(24)	136	-	(1.276.651)
Net kayıtlı değer	1.873.160						2.204.012

(*) Maddi olmayan duran varlıklar ağırlıklı olarak lisans ve yazılımlardan oluşmaktadır.

(**) Aksigorta ve Agesa 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemi ile raporlanmaya başlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	İşletme Birleşmeleri(*)	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2021
Maliyet						
Gayrimenkuller	2.317.656	422.228	27.113	(196.648)	71.303	2.641.652
Demirbaşlar	252	-	209	-	-	461
Taşıtlar	68.441	5.403	8.733	(4.401)	(11.885)	66.292
Diğer	19.470	2.041	-	-	2.743	24.254
Toplam	2.405.819	429.672	36.056	(201.049)	62.161	2.732.659
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	(630.543)	(339.931)	-	104.504	(11.026)	(876.996)
Demirbaşlar	(112)	(22)	-	-	-	(134)
Taşıtlar	(36.338)	(15.566)	-	4.207	7.041	(40.656)
Diğer	(7.249)	(1.474)	-	(0)	(364)	(9.087)
Toplam	(674.242)	(356.993)	-	108.711	(4.349)	(926.873)
Net Defter Değeri	1.731.577	72.679	36.056	(92.338)	57.812	1.805.786

(*) Aksigorta ve Agesa 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemi ile raporlanmaya başlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
Maliyet					
Gayrimenkuller	2.187.816	227.898	(176.420)	50.010	2.289.304
Demirbaşlar	595	-	(442)	115	268
Taşıtlar	38.758	23.307	-	1.602	63.667
Diğer	16.521	-	(432)	1.734	17.823
Toplam	2.243.690	251.205	(177.294)	53.461	2.371.062
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	(338.619)	(304.125)	77.802	(11.754)	(576.696)
Demirbaşlar	(186)	(45)	253	(124)	(102)
Taşıtlar	(16.204)	(14.822)	101	(245)	(31.170)
Diğer	(3.218)	(2.459)	-	(133)	(5.810)
Toplam	(358.227)	(321.451)	78.156	(12.256)	(613.778)
Net Defter Değeri	1.885.463	(70.246)	(99.138)	41.205	1.757.284

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak	1.600.690	1.475.337
İlaveler (*)	129.715	-
Yabancı para çevrim farkları	179.708	182.762
30 Eylül	1.910.113	1.658.099

(*) Aksigorta ve Agesa şirketlerinin TFRS 3 gereği tam konsolidasyon kapsamına alınmasından dolayı ortaya çıkan şerefiye tutarıdır. Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sigortacılık teknik karşılıkları	9.200.805	-
Borç karşılıkları	675.610	682.435
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	83.794	69.473
<i>Dava karşılıkları</i>	82.670	90.769
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i>	509.146	492.437
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	-	29.756
Diğer borç karşılıkları	260.406	4.926
Toplam	10.136.821	687.361

Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sigortacılık teknik karşılıkları	3.142.812	-
Borç karşılıkları	433.042	241.504
<i>Dava karşılıkları</i>	144.779	49.666
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	288.263	191.838
Toplam	3.575.854	241.504

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	45.103.817	36.466.405
Akreditifler	11.121.043	4.649.260
Dövizli kabul kredileri	124.378	47.814
Diğer teminatlar	11.715.882	8.259.644
Toplam	68.065.120	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	1.242.294	880.540
Verilen diğer teminatlar	377.483	1.583.897
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	53.288	16.330
Toplam	1.673.065	2.480.767

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Geri alım taahhütleri	58.141.164	19.855.361

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yabancı para döviz alım	10.406.509	6.658.885
Yabancı para döviz satım	10.294.785	6.377.496
Toplam	20.701.294	13.036.381

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Para swap alımları	137.035.722	121.885.178
Para swap satışları	154.504.324	138.390.998
Faiz haddi swap alımları	89.577.093	86.327.116
Faiz haddi swap satışları	89.577.093	86.327.116
Toplam	470.694.232	432.930.408

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Spot alımlar	3.121.256	3.053.071
Spot satışlar	3.119.867	3.054.727
Toplam	6.241.123	6.107.798

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	19.857.152	13.271.378
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	20.073.090	13.152.376
Toplam	39.930.242	26.423.754

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer alım işlemleri	31.155.615	26.581.999
Diğer satım işlemleri	9.932.200	7.978.827
Toplam	41.087.815	34.560.826

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Future alım işlemleri	5.932.270	2.657.066
Future satım işlemleri	5.882.811	2.827.998
Toplam	11.815.081	5.485.064

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Faiz haddi swap alımları	43.525.847	23.672.399
Faiz haddi swap satışları	43.525.847	23.672.399
Toplam	87.051.694	47.344.798

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Para swap alımları	15.998.362	22.678.665
Para swap satışları	9.029.849	14.494.876
Toplam	25.028.211	37.173.541

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	22.828.602	22.275.215	45.103.817
Akreditifler	9.231.812	1.889.231	11.121.043
Döviz kabul kredileri	124.378	-	124.378
Diğer teminatlar	5.860.697	5.855.185	11.715.882
Toplam	38.045.489	30.019.631	68.065.120

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	16.747.460	19.718.945	36.466.405
Akreditifler	3.502.759	1.146.501	4.649.260
Döviz Kabul kredileri	47.814	-	47.814
Diğer teminatlar	2.416.094	5.843.550	8.259.644
Toplam	22.714.127	26.708.996	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toptan satışçılar	12.278.718	9.445.709
İnşaat	11.293.273	8.671.929
Diğer imalat	7.142.855	4.400.880
Finansal kurumlar	7.046.327	5.261.526
Kimya	5.202.400	1.855.060
Küçük ölçekli perakendeciler	4.435.195	3.703.770
Çelik ve madencilik	4.014.380	3.549.328
Tekstil	2.839.866	1.679.855
Elektrik, gaz ve su	2.523.427	2.676.043
Taşımacılık	2.483.098	1.744.525
Otomotiv	1.499.116	977.967
Yiyecek ve içecek	1.181.299	944.397
Turizm	608.882	361.201
Tarım ve ormancılık	554.980	385.570
Telekomünikasyon	438.264	349.336
Elektronik	410.761	250.609
Diğer	4.112.279	3.165.418
Toplam	68.065.120	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2021 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2021			
		TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.234.641	1.141.677	5.272	4.289	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.328.237	690.055	69.629	98.769	3.529
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	68.065.120	29.467.449	2.465.113	1.538.362	883.739
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	71.627.998	31.299.181	2.540.014	1.641.420	887.268
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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Eylül 2021 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Karşılığı	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.219.292	1.165.607	2.891	2.723	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	5.982	5.982	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.225.274	1.171.589	2.891	2.723	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2020 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2020			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.002.913	775.579	21.814	7.461	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.012.527	700.223	53.956	101.488	2.050
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	49.423.123	24.200.751	1.670.304	1.366.162	655.252
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	52.438.563	25.676.553	1.746.074	1.475.111	657.302
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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2020 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Karşılığı	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.136.353	1.018.185	12.310	3.087	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	4.113	4.113	-	-	-
D.Diğer teminatlar					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.140.466	1.022.298	12.310	3.087	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalararası çek takas hesabı	1.727.542	852.507
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	138.445	200.743
Diğer dönen varlıklar	5.728.649	56.173
Toplam	7.594.636	1.109.423

Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	10.475	17.725
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	1.864	1.050
Diğer duran varlıklar	121.278	90.731
Toplam	133.617	109.506

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalararası çek takas hesabı	3.245.199	1.683.800
Tasarruf mevduatı sigortası	117.230	119.637
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	699.804	419.364
Toplam	4.062.233	2.222.801

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	31.346	52.924
Toplam	31.346	52.924

DİPNOT 17 - 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 2020: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Eylül 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,22	147.371	7,22	147.371
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,83	1.322.799	64,83	1.322.799
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Geri alınmış paylar (-)		(190.470)		(190.470)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmiştir. Bu işlemler sonucunda, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %1,17'dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	1.025.782	879.056
İştirak satış karları	344.487	344.487
Toplam	1.370.269	1.223.543

Kar Dağıtımı

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - 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 2020 itibarıyla bakiyeler	56.439	(765.162)	(448.128)	1.688.674
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(601.541)	(760.100)	(586.249)	1.093.099
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	388.710	510.554	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(385.274)	-	-	-
Vergi etkisi	131.583	54.900	128.975	-
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	(410.083)	(959.808)	(905.402)	2.781.773

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	207.135	(824.534)	(931.208)	2.684.551
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(232.722)	301.657	(377.429)	887.807
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(155.289)	437.172	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(175.740)	-	-	-
Vergi etkisi	112.750	(147.766)	75.486	-
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	(243.866)	(233.471)	(1.233.151)	3.572.358

DİPNOT 18 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 30 Eylül 2021

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Eylül 2020 itibarıyla (4.342.038) Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (30 Eylül 2020: 407.752 Tam TL zarar). 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 2.582.413 Tam TL'dir (31 Aralık 2020: 2.925.808 Tam TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 3.849.357 Tam TL'dir (31 Aralık 2020: 4.026.883 Tam TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın aktif olarak kullanılmayan arsalarının satışı devam etmektedir ve kalan 344.295 Tam TL tutarındaki kısım satış amacıyla elde tutulan duran varlık olarak kısa vadeye sınıflanmıştır (31 Aralık 2020: 8.522.648 Tam TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

Çimsa'nın aktifinde/mülkiyetinde kayıtlı bulunan Niğde Entegre Çimento Fabrikası, Kayseri Entegre Çimento Fabrikası, Ankara Çimento Öğütme Tesisi ile Başakpınar, Ambar, Nevşehir, Cırgalan, Aksaray, Ereğli ve Kahramanmaraş Hazır Beton Tesisleri'nin, bu tesislerde yer alan sabit varlıklar ile bunlarla bağlantılı diğer varlıkların, Rekabet Kurumu onayı dâhil gerekli yasal onayların alınması şartına bağlı olarak ve kapanış tarihinde düzeltmelere tabi olmak kaydıyla KDV hariç 127 milyon USD karşılığı Türk Lirası bedelle Çimko Çimento ve Beton Sanayi Ticaret A.Ş.'ye devrine ilişkin 24 Eylül 2021 tarihinde Varlık Satış Sözleşmesi imzalanmıştır.

Söz konusu varlık devirleri Rekabet Kurumu onayı dâhil gerekli yasal onayların alınması koşuluyla ve bu onaylar alındıktan sonra gerçekleştirilebilecek olup, bu varlıklar Maddi Duran varlıklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar'dan Satış amacıyla sınıflandırılan duran varlıklar' a sınıflanmıştır.

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıklar hakkında açıklamalar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maliyet	302.610	250.782
Birikmiş Amortisman (-)	-	4
Net Defter Değeri	302.610	250.778

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem Başı Net Defter Değeri	262.226	673.547
İktisap Edilenler	178.024	265.721
Elden Çıkarılanlar (-), net	124.563	184.122
Değer Düşüş (-)	1.629	496.888
Diğer	166.617	3.968
Net Defter Değeri	480.675	262.226

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıkların diğer kısmı bankanın alacaklarından dolayı edindiği gayrimenkulleri içermektedir.

1 Ocak – 30 Eylül 2020

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Eylül 2020 itibarıyla 407.752 Tam TL dönem karı bulunmaktadır. 30 Eylül 2020 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, 10.501.096 Tam TL'dir. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, 3.579.276 Tam TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	892.173	1.857.246	241.451	421.479
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	75.905	34.720	21.901	10.939
Diğer gelirler	668.865	271.955	286.508	69.060
Toplam	1.636.943	2.163.921	549.860	501.478

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(548.284)	(1.526.597)	(121.318)	(294.138)
Ticari alacakların vade farkı giderleri	(393.103)	(172.203)	(137.499)	(61.856)
Karşılık giderleri	(38.693)	(3.212)	(27.308)	(191)
Diğer giderler	(439.599)	(231.207)	(215.078)	(95.584)
Toplam	(1.419.679)	(1.933.219)	(501.203)	(451.769)

DİPNOT 20 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İşletme birleşmeleri kaynaklı gerçeğe uygun değer farkı (*)	1.359.259	-	1.359.259	-
Sabit kıymet satış karı	126.994	25.362	251	9.906
İştirak satış karları	92.345	-	92.345	-
Vadeli mevduat faiz geliri	50.365	7.285	47.736	1.996
Temettü geliri	19.793	4.864	9.063	17
Diğer gelirler	-	2.946	-	2.946
Toplam	1.648.756	40.457	1.508.654	14.865

(*) Aksigorta ve Agesa tam konsolidasyona geçiş esnasında taşınan değerlerin gerçeğe uygun değere getirilmesinden kaynaklı değer farkıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 20 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Sabit kıymet satış zararı	(8.517)	(2.905)	(6.738)	(935)
Diğer giderler	-	(443)	-	(443)
Toplam	(8.517)	(3.348)	(6.738)	(1.378)

DİPNOT 21 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	78.088	65.533	17.672	14.107
Faiz geliri	9.047	3.073	116	578
Diğer finansman gelirleri	26.068	-	26.068	-
Toplam	113.203	68.606	43.856	14.685
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(157.976)	(196.354)	(17.596)	(85.256)
Faiz gideri	(531.843)	(472.398)	(192.957)	(160.310)
Diğer finansman giderleri	(188.044)	(148.576)	(77.939)	(44.784)
Toplam	(877.863)	(817.328)	(288.492)	(290.350)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	2.663.892	2.837.819
Eksi: peşin ödenen vergiler	(877.464)	(1.672.762)
Toplam ödenecek vergiler	1.786.428	1.165.057

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.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %25 (2020: %22) olarak uygulanmıştır. 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme donemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme donemi için %25’e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

Yurtdışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren gayrimenkuller için istisna %50 olarak revize olmuştur. 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım Teşvikleri

Türkiye’de 30 Eylül 2021 tarihinde uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’dir. Ancak, teşvik belgesine bağlı yatırımlar için indirimli kurumlar vergisi uygulaması mevcuttur. Yatırım Teşvik Sistemi’nde indirimli kurumlar vergisinin hesaplanmasında önem taşıyan iki unsur yatırıma katkı oranı ve vergi indirimi oranıdır. İndirimli gelir ve Kurumlar Vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların devletçe karşılanacak tutarına yatırıma katkı tutarı, bu tutarın yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak orana ise yatırıma katkı oranı olarak tanımlanmaktadır.

Bu oranlar sektör ve bölgelere göre Cumhurbaşkanı tarafından belirlenmektedir. İndirimli Kurumlar Vergisi’ne ilişkin düzenlemeler 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, 1 Seri No’lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği’nde yer almaktadır.

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			30 Eylül 2020		
	Vergi Öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi Öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir	(1.308.923)	261.785	(1.047.138)	(1.416.825)	311.701	(1.105.124)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	1.744.325	(348.865)	1.395.460	(609)	134	(475)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(926.206)	185.241	(740.965)	(1.438.647)	316.502	(1.122.145)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	1.679.796	-	1.679.796	2.520.712	-	2.520.712
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(50.060)	10.012	(40.048)	(26.323)	5.791	(20.532)
Diğer Kapsamlı Gelir	1.138.932	108.173	1.247.105	(361.692)	634.128	272.436

Ertelenmiş vergiler

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

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme donemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme donemi için %25’e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

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.

30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.311.274 TL (31 Aralık 2020: 1.132.506 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2022	336.323	428.185
2023	127.423	48.623
2024	345.260	469.619
2025	502.268	186.079
Toplam	1.311.274	1.132.506

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	684.136	719.275
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(1.173.974)	(318.277)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	(489.838)	400.998

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	2.880.493	2.777.892	(576.099)	(682.878)
Stoklar	(269.566)	(202.414)	63.273	41.417
Kredi risk karşılığı	(18.032.448)	(16.969.515)	3.606.490	3.393.903
Kıdem tazminatı karşılığı	(641.069)	(556.370)	128.439	111.280
Dava karşılıkları	106.681	140.435	(21.336)	(28.087)
İndirilmemiş mali zararlar	(1.280.175)	(1.132.506)	280.565	239.953
Yatırım indirimleri	(230.339)	(162.911)	35.760	22.832
Ertelenmiş finansman gelir/gideri	20.999	18.079	(5.218)	(3.616)
Şüpheli alaktan doğan geçici fark	(52.025)	(12.769)	12.140	2.554
Türev araçların gerçeğe uygun değerinden yeniden değerlendirilmesi	9.900.512	6.424.772	(1.980.102)	(1.284.955)
Finansal kiralama borçları	(990.252)	(929.154)	206.052	185.831
Menkul değerler değerlendirme farkları	(223.061)	278.946	40.639	(46.848)
Finansal aktif ve pasiflerin gerçek değeri	25.042	19.756	(5.008)	(3.951)
Coğrafi bölge risk karşılığı iptali	412.060	399.730	(111.256)	(107.927)
Diğer geçici farklar	7.173.300	11.336.839	(2.164.177)	(1.438.510)
Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri (net)			(489.838)	400.998

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak bakiyeleri	400.998	(383.846)
Bağlı ortaklık işletme birleşmesi etkisi	(803.373)	-
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	97.956	633.163
Yabancı para çevrim farkları	(57.782)	23.100
Şirket çıkışları	(4.601)	-
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(121.601)	(555.585)
Diğer	(1.435)	12.165
30 Eylül	(489.838)	(271.003)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2021	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	10.519.826	9.628.518
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	425.670	413.064
Döviz alış ve satış opsiyonları	143.312	240.848
Diğer alış ve satış işlemleri	3.215.664	23
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	14.304.472	10.282.453
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	8.142.813	854.220
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	8.561	449
Döviz alış ve satış opsiyonları	-	1.350
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	8.151.374	856.019
Toplam türev araçlar	22.455.846	11.138.472

31 Aralık 2020	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	11.394.200	13.005.806
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	467.640	294.644
Döviz alış ve satış opsiyonları	152.494	163.566
Diğer alış ve satış işlemleri	2.928.325	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	14.942.659	13.464.016
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	7.969.203	1.439.838
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	7.020	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	7.976.223	1.439.838
Toplam türev araçlar	22.918.882	14.903.854

Akbank, finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 24 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık ve Finansal Hizmetler

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	85.152.365	65.300.985
Proje finansmanı ile ilgili krediler	60.468.116	53.711.159
İnşaat	26.011.094	26.515.968
Mali kuruluşlar	21.682.957	17.325.559
Diğer üretim sektörleri	14.976.231	8.985.032
Küçük ölçekli işletmeler	13.792.640	14.278.017
Kimya	10.999.135	13.815.777
Madencilik	10.297.726	7.713.671
Gıda, toptan ve perakende ticaret	8.460.329	7.046.798
Tekstil	8.025.959	7.102.241
Otomotiv	6.308.246	7.075.284
Telekomünikasyon	620.049	1.380.550
Diğer	61.374.152	48.214.932
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	328.168.999	278.465.973
Finansal kiralama alacakları	6.045.036	5.582.849
Kredi risk karşılığı	(18.138.553)	(16.969.515)
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar	1.209.670	-
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	317.285.152	267.079.307

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

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,45 (31 Aralık 2020: %5,15), %4,15 (31 Aralık 2020: %3,78) ve %16,60'tır (31 Aralık 2020: %13,21).

30 Eylül 2021 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2021	13.773.709	2.801.353	394.453	16.969.515
Brüt karşılıklar	1.522.090	1.104.803	34.761	2.661.654
Tahsilatlar	(966.938)	(336.242)	(27.920)	(1.331.100)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(58.220)	(29.373)	(73.923)	(161.516)
30 Eylül 2021	14.270.641	3.540.541	327.371	18.138.553

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 24 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık ve Finansal Hizmetler (Devamı)

30 Eylül 2020 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2020	9.980.877	2.324.492	401.711	12.707.080
Brüt karşılıklar	4.561.827	884.548	144.303	5.590.678
Tahsilatlar	(584.648)	(322.809)	(53.708)	(961.165)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(1.013)	(8.704)	(94.318)	(104.035)
30 Eylül 2020	13.957.043	2.877.527	397.988	17.232.558

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	99.984.360	82.574.733
3 ile 12 ay arası	87.868.026	65.679.464
Cari	187.852.386	148.254.197
1 ile 5 yıl arası	94.543.404	90.581.839
5 yıldan fazla	27.634.656	22.660.422
Cari olmayan	122.178.060	113.242.261
Toplam	310.030.446	261.496.458

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	140.518.632	124.011.508
3 ile 12 ay arası	87.834.933	61.397.260
1 ile 5 yıl arası	71.495.926	70.433.572
5 yıldan fazla	10.180.955	5.654.118
Toplam	310.030.446	261.496.458

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 25 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık ve Finansal Hizmetler

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	61.188.294	153.334.844	214.523.138	53.209.481	129.356.513	182.565.994
Ticari kuruluşlar	46.055.045	68.189.230	114.244.275	36.839.963	53.537.708	90.377.671
Bankalararası mevduat	1.565.821	9.413.275	10.979.096	280.804	12.293.003	12.573.807
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	58.547.024	58.547.024	-	20.478.250	20.478.250
Diğer	2.684.929	4.867.204	7.552.133	1.394.100	3.051.410	4.445.510
Toplam	111.494.089	294.351.577	405.845.666	91.724.348	218.716.884	310.441.232

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %0,50 (31 Aralık 2020: %1,83), %0,16 (31 Aralık 2020: %0,72) ve %17,09'tir (31 Aralık 2020: %16,30).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz	111.494.089	91.724.348
3 aya kadar	254.542.139	192.614.949
3 ile 12 ay arası	31.717.001	15.404.683
1 ile 5 yıl arası	6.991.438	9.612.044
5 yıldan fazla	1.100.999	1.085.208
Toplam	405.845.666	310.441.232

DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst Düzey Yöneticiler; Yönetim Kurulu Üyeleri, CEO, Genel Sekreter, Grup Başkanları, Bölüm Başkanları ve Birim Direktörleri olarak belirlenmiştir.

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir.

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	53.703	36.522
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	1.015	798
Diğer uzun vadeli faydalar	436	377
Toplam	55.154	37.697

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

27.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

27.1.1 Finansal Risk Yönetimi

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

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

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski

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

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	263.958.512	216.553.239
Yükümlülükler	(305.867.940)	(272.353.612)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(41.909.428)	(55.800.373)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	52.543.952	63.151.207
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	10.634.524	7.350.834

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

30 Eylül 2021	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	34.803.516	20.432.586	12.577.510	837.408	956.012
Finansal Yatırımlar	61.132.312	55.281.768	4.213.941	-	1.636.603
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	114.361.903	42.218.067	72.103.107	2.707	38.022
TCMB Rezervleri	45.577.772	26.083.827	16.923.389	-	2.570.556
Ticari Alacaklar	1.254.564	549.998	596.380	4.823	103.363
Diğer Aktifler	6.828.445	5.354.829	1.209.767	213	263.636
Toplam varlıklar	263.958.512	149.921.075	107.624.094	845.151	5.568.192
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	68.336.930	56.514.828	11.783.581	-	38.521
Müşteri Mevduatları	223.615.158	128.068.558	72.050.106	4.193.951	19.302.543
Ticari Borçlar	639.690	448.624	142.024	1.349	47.693
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	13.276.162	12.028.477	1.154.431	9.263	83.991
Toplam yükümlülükler	305.867.940	197.060.487	85.130.142	4.204.563	19.472.748
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net					
varlık/(yükümlülük) pozisyonu	52.543.952	56.247.693	-21.541.317	3.403.469	14.434.107
Parasal kalemler net yabancı para					
varlık/(yükümlülük) pozisyonu	10.634.524	9.108.281	952.635	44.057	529.551

30 Eylül 2021 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 3.897.243 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2020	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	17.750.024	10.962.166	4.987.731	193.784	1.606.343
Finansal Yatırımlar	49.719.043	42.214.779	5.917.748	-	1.586.516
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	96.737.391	37.300.579	59.375.937	170	60.705
TCMB Rezervleri	39.976.266	21.355.079	16.583.250	-	2.037.937
Ticari Alacaklar	773.171	358.785	349.153	503	64.730
Diğer Aktifler	11.597.344	7.434.192	4.115.677	68	47.407
Toplam varlıklar	216.553.239	119.625.580	91.329.496	194.525	5.403.638
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	60.313.498	48.383.812	11.884.595	-	45.091
Müşteri Mevduatları	202.387.245	114.548.411	63.647.373	4.828.016	19.363.445
Ticari Borçlar	489.811	345.958	117.179	1.278	25.396
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	9.163.058	5.285.955	3.684.809	118.462	73.832
Toplam yükümlülükler	272.353.612	168.564.136	79.333.956	4.947.756	19.507.764
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	63.151.207	58.006.131	(13.695.693)	4.683.301	14.157.468
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	7.350.834	9.067.575	(1.700.153)	(69.930)	53.342

31 Aralık 2020 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere 1.138.291 TL'dir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerde bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Eylül 2021	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	635.469	(635.469)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	635.469	(635.469)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.582)	4.582
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(4.582)	4.582
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.723	(1.723)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	1.723	(1.723)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(558)	558
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(558)	558

30 Eylül 2020	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	349.896	(349.896)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	349.896	(349.896)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	21.605	(21.605)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	21.605	(21.605)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	704	(704)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	704	(704)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(467)	467
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(467)	467

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA 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 28 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un iştiraklerinden Akçansa'nın bağlı ortaklığı Karçimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesinde sahip olduğu %51 oranındaki payların tamamının toplam 5.000.000 ABD Doları bedelle (sözleşme imza tarihindeki TCMB döviz satış kuru üzerinden karşılığı 46.512.000 TL) Beyçim Beton Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'ne satılmasına karar verilmiş olup, satış işlemi ve hisse devir süreci 22 Ekim 2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Şirketimiz ile Philip Morris Products S.A. (PM), Şirketimize ait, Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş. (PHILSA) sermayesinin %25'ini temsil eden 750.000 TL nominal değerli paylar ile Philip Morrisa Philip Morris Sabancı Pazarlama ve Satış A.Ş. (PMSA) sermayesinin %24,75'ini temsil eden 173.250 TL nominal değerli payların tamamının, 2.887.000.000 TL bedelle PM'ye ve/veya iştiraklerine devrinin gerçekleştirilebilmesi amacıyla Rekabet Kurumu'na müracaat etmeye karar vermişlerdir. Rekabet Kurulu'nun işleme onay vermesi ve diğer koşulların yerine getirilmesi şartıyla, Şirketimiz ve PM arasında bir pay alım-satım sözleşmesi imzalanacak ve kapanış işlemleri gerçekleştirilecektir. Planlanan kapanış işlemleri tahtında, Şirketimize ait PHILSA ve PMSA payları PM'ye ve/veya iştiraklerine devredilecek ve kapanış tarihindeki düzeltmeler sonrası devir bedeli aynı gün Şirketimizce tahsil edilecektir. Öte yandan, 2021 mali yılının sona ermesini takiben, devir bedeli önceden belirlenmiş birtakım düzeltmelere daha tabi tutulacak olup nihai devir bedeli kesinleştiğinde kamuya duyurulacaktır. Bu çerçevede, işleme ilişkin gerekli izin ve onayların alınmasını teminen 06 Ekim 2021 tarihinde Rekabet Kurumu başvurusu gerçekleştirilmiştir. Gerekli koşulların sağlanması ve ilgili izin ve onayların alınması şartıyla, Şirketimiz ile PM arasında pay alım-satım sözleşmesinin imzalanması ve pay devirlerinin 2021 yılının son çeyreğinde tamamlanması hedeflenmektedir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa hakkında Rekabet Kurumu'nun 7 Mayıs 2020 tarih ve 20-23/298-M sayılı kararı uyarınca Covid-19 salgını sürecinde, perakende gıda ve temizlik ürünleri ticareti ile iştigal eden zincir marketler ile bunların tedarikçileri konumunda olan üretici ve toptancı seviyesindeki teşebbüslerin fiyatlama davranışlarının incelenmesine yönelik olarak açılan soruşturma neticesinde, Rekabet Kurulu'nun 28 Ekim 2021 tarih ve 21-53/747-360 sayılı kararı uyarınca; Carrefoursa 2020 mali yılı sonunda oluşan ve Rekabet Kurulu tarafından belirlenen yıllık gayri safi gelirlerinin takdiren %1,8'i oranında olmak üzere, 142.469.772,07 TL idari para cezası uygulanmasına karar verilmiştir. Söz konusu karar ile Şirket aleyhine ileri sürülen hususların hiçbirisi Şirket yönetimi tarafından kabul edilmemekte olup, Şirket yönetimi yasal haklarını süresi içinde kullanarak kararın iptali için yargı yoluna başvuracaktır.