

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

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	7-10
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-20
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	21
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22-41
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	42-46
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	46-48
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	49
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	49-50
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	50-51
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	52-53
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	54
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	55-56
DİPNOT 13 ŞEREFİYE	57
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	57-60
DİPNOT 15 TAAHHÜTLER	61-64
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	65
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	65-67
DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	67-68
DİPNOT 19 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	68
DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	69-72
DİPNOT 21 TÜREV ARAÇLAR	72-73
DİPNOT 22 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	73-75
DİPNOT 23 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	75
DİPNOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	76
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	76-79
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLAR	80-83
DİPNOT 27 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	84

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		249.770.316	206.970.925
Nakit ve Nakit Benzerleri		19.360.673	22.447.203
Finansal Yatırımlar		38.047.515	28.210.697
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	5.a	8.193.454	7.289.522
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	15.020.686	16.750.747
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	14.833.375	4.170.428
Ticari Alacaklar		1.393.360	1.625.419
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	134.418.707	117.257.770
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		38.827.817	26.541.745
Diğer Alacaklar	8	4.228.261	2.101.358
Türev Araçlar	21	6.859.505	3.137.883
Stoklar		3.649.106	3.124.669
Peşin Ödenmiş Giderler		1.436.717	893.037
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	1.396	4.733
Diğer Dönen Varlıklar	16	1.209.759	952.864
		249.432.816	206.297.378
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	337.500	673.547
Duran Varlıklar		214.315.951	199.376.954
Finansal Yatırımlar		69.294.571	62.169.382
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	41.782.302	50.773.699
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	27.512.269	11.395.683
Ticari Alacaklar		1.229	17
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	107.216.865	100.134.183
Diğer Alacaklar	8	3.394.715	3.025.117
Türev Araçlar	21	12.876.310	13.490.781
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	7.495.585	7.335.503
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		222.490	191.035
Maddi Duran Varlıklar	10	7.673.469	7.295.877
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.827.224	1.885.463
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.570.020	3.348.497
- Şerefiye	13	1.503.137	1.475.337
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	2.066.883	1.873.160
Peşin Ödenmiş Giderler		35.026	21.719
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	20	588.031	353.154
Diğer Duran Varlıklar	16	120.416	126.226
TOPLAM VARLIKLAR		464.086.267	406.347.879

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 11 Ağustos 2020 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 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		326.409.923	278.812.101
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	17.554.087	10.342.807
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	17.029.024	15.005.313
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	345.515	306.876
Ticari Borçlar		3.913.034	3.995.658
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	272.739.179	237.928.489
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		169.460	62.430
Diğer Borçlar	8	7.299.268	6.078.721
Türev Araçlar	21	2.437.595	1.790.818
Ertelenmiş Gelirler		197.084	186.978
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	1.015.752	355.895
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.034.728	900.438
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		436.004	422.063
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	598.724	478.375
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	2.671.635	1.854.561
		326.406.361	278.808.984
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	18	3.562	3.117
Uzun Vadeli Yükümlülükler		67.610.412	61.058.335
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	33.861.695	32.736.661
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	1.647.701	1.677.959
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	17.662.475	14.463.018
Diğer Borçlar	8	4.421.873	3.374.173
Türev Araçlar	21	8.761.880	7.271.155
Ertelenmiş Gelirler		99.303	83.279
Uzun Vadeli Karşılıklar		763.626	669.814
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		613.656	547.820
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	149.970	121.994
Ödenecek Vergi ve Fonlar		-	5.094
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	345.489	737.000
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	46.370	40.182
ÖZKAYNAKLAR		70.065.932	66.477.443
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	34.717.818	33.258.317
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		(122.328)	(116.253)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(122.328)	(116.253)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		452.373	531.823
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	2.098.378	1.688.674
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(1.559.247)	(1.213.290)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	(86.758)	56.439
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.223.543	1.173.886
Geçmiş Yıllar Karları		25.635.926	22.590.193
Net Dönem Karı		2.229.372	3.779.736
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		35.348.114	33.219.126
TOPLAM KAYNAKLAR		464.086.267	406.347.879

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	4	8.951.048	9.101.548	4.398.412	4.813.213
Satışların Maliyeti (-)	4	(7.147.496)	(7.178.311)	(3.524.396)	(3.760.850)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.803.552	1.923.237	874.016	1.052.363
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	18.538.692	21.270.670	9.462.577	10.608.229
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(10.276.915)	(14.250.900)	(5.328.242)	(7.302.739)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		8.261.777	7.019.770	4.134.335	3.305.490
BRÜT KAR		10.065.329	8.943.007	5.008.351	4.357.853
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.432.012)	(3.741.707)	(2.166.209)	(1.887.462)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.135.038)	(1.108.715)	(548.547)	(553.443)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(12.385)	(7.430)	(6.233)	(4.752)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.662.443	604.317	751.109	269.971
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.481.450)	(591.744)	(662.941)	(299.762)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	828.291	805.667	339.020	421.029
FAALİYET KARI		5.495.178	4.903.395	2.714.550	2.303.434
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		25.592	36.308	20.148	14.758
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.970)	(66.935)	(1.473)	(66.496)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		5.518.800	4.872.768	2.733.225	2.251.696
Finansman Gelirleri	19	53.921	46.749	27.990	19.144
Finansman Giderleri (-)	19	(526.978)	(586.719)	(273.383)	(310.909)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri		(1.309.479)	(563.762)	(989.084)	(456.885)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	20	311.319	(227.764)	468.587	110.261
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		4.047.583	3.541.272	1.967.335	1.613.307
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı		(6)	(60)	17	(38)
DÖNEM KARI		4.047.577	3.541.212	1.967.352	1.613.269
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.818.205	1.595.010	931.186	724.079
- Ana Ortaklık Payları		2.229.372	1.946.202	1.036.166	889.190
Pay başına kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		1,09	0,95	0,51	0,44
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		1,09	0,95	0,51	0,44

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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.)

Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2019
DÖNEM KARI	4.047.577	3.541.212	1.967.352	1.613.269
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden				
Sınıflandırılmayacaklar	(15.771)	(15.506)	(16.830)	(3.112)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	(17.195)	(14.402)	(13.339)	(2.190)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası	1.424	(1.104)	(3.491)	(922)
Kar veya Zararda Yeniden				
Sınıflandırılacaklar	108.452	72.033	2.050.010	660.184
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası	(337.841)	(67.700)	1.761.417	739.268
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	992.133	559.059	521.120	239.139
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	(74.028)	(157.077)	(144.329)	(226.501)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	(257.662)	(125.774)	(123.252)	(58.706)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası	(214.150)	(136.475)	35.054	(33.016)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)				
(VERGİ SONRASI)	92.681	56.527	2.033.180	657.072
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	4.140.258	3.597.739	4.000.532	2.270.341
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN				
DAĞILIMI				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.996.411	1.692.874	2.097.730	1.123.745
- Ana Ortaklık Payları	2.143.847	1.904.865	1.902.802	1.146.596

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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													
	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	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(74.784)	1.382.776	(535.681)	(1.217.928)	1.050.078	19.556.239	3.830.335	29.289.967	27.105.829	56.395.796
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	124.490	3.705.845	(3.830.335)	-	-	-
Bağlı ortaklık çıkışı etkisi (****)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.594)	-	(10.594)	(262.117)	(272.711)
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(660.845)	-	(660.845)	(47.827)	(708.672)
Sermaye arttırımı (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.780.902	1.780.902
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(5.970)	239.285	(251.225)	(23.427)	-	-	1.946.202	1.904.865	1.692.874	3.597.739
30 Haziran 2019 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(80.754)	1.622.061	(786.906)	(1.241.355)	1.174.568	22.590.645	1.946.202	30.523.393	30.269.661	60.793.054
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	-	-	-	-	-	-	-	-	49.657	3.730.079	(3.779.736)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(684.346)	-	(684.346)	(14.423)	(698.769)
Sermaye arttırımı (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147.000	147.000
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(6.075)	409.704	(345.957)	(143.197)	-	-	2.229.372	2.143.847	1.996.411	4.140.258
30 Haziran 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(122.328)	2.098.378	(1.559.247)	(86.758)	1.223.543	25.635.926	2.229.372	34.717.818	35.348.114	70.065.932

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,33 TL'dir (2019: 0,30 TL).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin bağlı ortaklığı Afyon Çimento A.Ş., 100.000.000 Tam TL olan çıkarılmış sermayesini, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %300 oranında 300.000.000.- Tam TL artırarak 400.000.000.- TL'ye çıkarmıştır. Sermaye artışı 29 Mayıs 2020 tarihinde sermaye tescili ile sona ermiştir.

(***) 2019 Ocak ayında Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın çıkarılmış sermayesi 1,2 Milyar (Tam) TL arttırılarak 4 Milyar (Tam) TL'den 5,2 Milyar (Tam) TL'ye yükselmiştir.

(****) Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa Ulaşım Araçları A.Ş.'nin satışı 30 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		5.045.743	4.332.798
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı		(6)	(60)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile □ mutabakatına yönelik düzeltmeler: □			
Amortisman ve itfa payları	4	793.754	684.777
Kredi risk karşılıkları		3.361.630	2.678.242
Türev araçların makul değer değişikliği		(1.329.004)	(1.446.148)
Faiz ve kur gelirleri		(3.635.754)	(4.516.257)
Faiz giderleri		526.438	180.415
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		89.321	80.091
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)		1.272	(5.093)
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		477.421	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		(13.485)	(27.581)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(828.291)	(805.667)
Bağlı ortaklık satış (karı) / zararı		-	66.494
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		13.539	(23.021)
Şüpheli alacak giderleri		2.626	2.362
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		207.481	(68.284)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		4.712.685	1.133.068
Ticari alacaklardaki değişim		228.348	(234.736)
Stoklardaki değişim		(535.866)	(558.105)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(3.278.100)	(26.367)
Ticari borçlardaki değişim		(82.624)	671.892
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		3.274.879	(246.367)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		24.510	3.472
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(908.225)	(334.607)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(26.067.836)	(10.200.772)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		38.574.941	18.901.156
T.C. Merkez Bankası hesabı		(12.882.541)	(2.457.718)
Ödenen vergi	20	(751.407)	(91.825)
Ödenen kıdem tazminatı		(52.256)	(54.388)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		2.256.508	6.504.703
Yatırım harcamaları	4	(882.515)	(515.849)
Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı		(16.480.628)	(7.581.705)
Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit		-	182.693
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		99.979	94.651
Alınan temettüler		428.922	459.018
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(16.834.242)	(7.361.192)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		14.125.549	16.976.334
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(4.853.553)	(18.509.432)
Ödenen temettü		(684.346)	(660.845)
Bağlı ortaklıkların sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit girişleri		147.000	1.780.902
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(14.423)	(47.827)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		8.720.227	(460.868)
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		2.178.962	2.265.729
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(3.678.545)	948.372
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		18.525.274	18.654.340
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		14.846.729	19.602.712

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 736 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2019: 5.190 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 3.916.739 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 4.513.208 TL'dir (30 Haziran 2019: Sırasıyla; 5.002.895 TL ve 4.343.076 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 61.671’dir (31 Aralık 2019: 62.051). 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

	(%)
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 Haziran 2020 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
Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.396
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Ticaret	Perakende	13.123
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	2.344
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	2.269
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.377
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	51
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	2
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	3
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (“SabancıDX”)	-	Bilgi Teknolojileri	Diğer	195

Bağlı ortaklıklar, Türkiye’de kurulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

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

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Finansal Hizmetler	Ageas	658
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")	BİST	Bireysel Emeklilik ve sigorta	Finansal Hizmetler	Aviva	1.655
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.949
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.056
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.062
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	1.235

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

İştirakler

30 Haziran 2020 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	2.883
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 HAZİRAN 2020 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)

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. 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. COVID-19 salgını yaklaşımını Grup bölümleri aşağıda açıklandığı özet şekliyle yürütmektedir;

Bankacılık:

Bankacılık grubumuz yüksek likidite, düşük kaldıraç oranı ve güçlü sermaye yapısı gibi güçlü yönlerine odaklanmakta, gelişmiş dijital altyapısı sayesinde tüm faaliyetlerini kesintisiz olarak sağlamaktadır.

Enerji:

Enerji grubumuz kamu hizmetleri açısından hayati öneme haiz altyapı sistemlerini koruyabilmek amacıyla gerekli önlemleri almakta, hizmet standartlarını korumaya yönelik olanlar dışında geliştirme yatırımlarını ertelemektedir. Enerji santrallerimiz ise asgari kesintiyle faaliyetlerine devam etmektedir. Dağıtım gelirlerimiz enerji tüketimine bağlı olmadığından, perakende gelirlerimiz de müşteri portföyümüzü gerçek anlamda olumsuz etkilemeyen hanehalkı müşterisi ağırlıklı olduğundan enerji segmenti ciromuz üzerindeki COVID-19 olumsuz etkileri sınırlı seviyededir.

Perakende:

Perakende grubumuz açısından öncelik iş sürekliliğini sağlamaktır. Tedarik zincirindeki işlemler kesintisiz olarak sürdürülmekte, özellikle likidite ve işletme sermayesine odaklanılmaktadır. Gıda perakendesinde, web servisleri aracılığıyla gerçekleşen eşi görülmemiş talep sıçramasını karşılayabilmek amacıyla yazılım ve donanım becerileri geliştirilmektedir.

Finansal Hizmetler:

Finansal Hizmetler grubumuz çalışanların sağlığını önceliğe alarak iş ortakları, müşteriler ve acentelerin güvenliği konusunda yoğun önlem ve tedbirleri almış bulunmaktadır. COVID-19 sürecinin neden olduğu bireysel segmentteki iş hacmi etkileri ve diğer operasyonel etkiler yakından takip edilmektedir. Ayrıca grup, salgın nedeniyle faaliyetlerine etkin bir şekilde devam edebilmesi için yeterli likiditenin sürekli olarak elde bulundurulmasını sağlayacak strateji ve politikaları uygulamaktadır.

Yapı Malzemeleri:

Yapı Malzemeleri grubumuz, salgının faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini, tüm açılardan titizlikle takip etmekte ve grubun bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonları hızlıca almıştır. Bu kapsamda, fabrikalarda dönüşümlü çalışma yöntemi ve zorunlu görevler nedeniyle işyerinde bulunulması gereken durumlar için ise sıkı sağlık ve güvenlik tedbirleri uygulanmaya başlanmıştır. Bu salgın hastalığın Grup iş süreçlerindeki olumsuz etkisini azaltmak için gerekli planlamalar ve senaryo analizleri yapılmaktadır. Tüm çalışma bölgelerinde acil olmayan harcamalarda kısıntıya gidilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

Sanayi:

Sanayi grubumuz, salgın nedeniyle ortaya çıkan toplumsal ve ekonomik durumun potansiyel etkilerini değerlendirmek için faaliyet gösterilen pazarlardaki gelişmeleri yakından izlemektedir. Buna göre; salgının etkileri nedeniyle bazı tesislerde üretim kesintisine gidilmekte, likidite ve operasyonel verimliliği arttırmak için stoklar ve alacaklara odaklanılmakta, yatırım harcamaları da düzenli olarak takip edilmektedir.

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Sabancı Holding ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları 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 Muhasebe Standartları'na 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 Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ("TMS") esas alınmıştır.

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGK tarafından 2 Haziran 2016 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. 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler; 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

30 HAZİRAN 2020 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 Muhasebe Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

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

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

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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	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
SabancıDX	100,00	100,00	100,00	100,00
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
Teknosa	60,28	60,28	60,28	60,28
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Carrefoursa	50,61	50,61	50,61	50,61

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 temettüleri, 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı	
	pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
İş Ortaklıkları				
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa	40,00	40,00	40,00	40,00
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

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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Netleştirme/Mahsup

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

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak – 30 Haziran 2020 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak – 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, "TFRS 16 Kiralamalar" standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır. Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

Grup – kiracı olarak

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakınına temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkının olması.
- d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
 - i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirmek hakkının bulunmaması veya
 - ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı (kontrat tarihindeki yeni borçlanma faiz oranı) kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- c) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı,
- d) Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar(devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Değişken kira ödemeleri

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Grup - kiralayan olarak

Grup, bağlı ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş. vasıtasıyla, "Kiralayan" olma sıfatıyla finansal kiralama işlemleri gerçekleştirmektedir. Finansal kiralamaya konu olan varlık, bilançoda yapılan net kiralama tutarına eşit bir alacak olarak gösterilir. Faiz geliri, kiralayanın kiralanan varlık ile ilgili net yatırım metodu kullanılarak sabit bir dönemsel getiri oranı yaratacak şekilde belirlenir ve ilgili dönemde olmayan kısmı kazanılmamış faiz geliri hesabında izlenir.

Grup'un faaliyet kiralamalarında ise kiralanan varlıklar, konsolide bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 30 Haziran 2020 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 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

2.3.1 Şerefiye

İştirak edinimi ile ortaya çıkan şerefiye ödenen bedelin, edinilen işletmedeki net tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin oranı ve edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan pay tutarını aşan kısmıdır. Şerefiye dağıtımı, şerefiyenin olduğu işletme birleşmesinden fayda sağlaması beklenen nakit üreten birimlere veya nakit üreten birim gruplarına yapılır. Şerefiyenin dağıtıldığı her birim veya birim grubu işletme içi yönetsel amaçlarla, şerefiyenin izlendiği işletmenin en küçük varlık grubudur. Şerefiyedeki değer düşüklüğü gözden geçirmeleri yılda bir kez veya olay veya şartlardaki değişikliklerin değer düşüklüğü ihtimalini işaret ettiği durumlarda daha sık yapılmaktadır. Şerefiyenin defter değeri kullanım değeri ve elden çıkarma maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değerinin büyük olanı olan geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Herhangi bir değer düşüklüğü durumunda zarar derhal muhasebeleştirilir ve takip eden dönemlerde iptal edilmez.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(devamı)

2.3.1 Şerefiye (devamı)

Grup, kendisinin yada bağlı ortaklıklarının farklı sektörlerde yapmış olduğu satın alımlardan kaynaklı çeşitli şerefiye bakiyeleri muhasebeleştirmiştir. Değer düşüklüğü testleri nakit üreten birimler için geri kazanılabilir değer kullanım değeri hesaplamalarına göre tespit edilmiştir. Kullanım değeri, birimin sürekli kullanımından elde edilmesi beklenen nakit akışlarının iskonto edilmesi suretiyle hesaplanmıştır. Şerefiye değer düşüklüğü testleri belli yıllara ait projeksiyonlar üzerinden yapılmıştır.

2.3.2 Kredi alacakları değer düşüklüğü

Banka her raporlama döneminde kredilerinin değer düşüklüğünü gözden geçirmekte ve herhangi bir değer düşüklüğü olması durumunda gelir tablosunda muhasebeleştirmektedir. Bu kapsamda yönetim, kredilerin gelecek dönemlerdeki nakit akışlarının tutarlarını ve dönemlerini çeşitli tahminler kullanarak değerlendirmektedir. Banka bu değerlendirme sırasında kredi alanın finansal durumunu ve teminatların net gerçekleşebilir değerini göz önüne almaktadır. Kredilerin değer düşüklüğü bireysel olarak değerlendirilebildiği gibi, benzer karakteristik özellikler taşıyan düşük tutarlı krediler toplu olarak da değerlendirilebilir. Kredi portfolyosu için yapılan değerlendirme, risk ve ekonomik verilere odaklanmaktadır (Dipnot 19).

2.3.3 Sandık

Banka'nın Tekaüt Sandığı Vakfı ("Sandık") 506 Sayılı Kanunun Geçici 20. maddesi çerçevesinde kurulmuş bir sandık olup SGK'ya devredilecek sandıklar kapsamına girmektedir. Devir tarihini belirlemede Bakanlar Kurulu yetkili kılınmıştır. Sandığın toplam yükümlülükleri, devredilecek faydalar ve Sandığın sorumluluğunda kalacak ilave faydalar için ayrı ayrı yöntem ve varsayımlar kullanılarak hesaplanmaktadır. Emekli Sandığı yükümlülüklerinin değerlemeleri uygun varsayımların seçiminde, önemli yargı ve teknik uzmanlık gerektirir. Banka yönetimi söz konusu değerlemelerin yapılması amacıyla harici bir aktüerya firmasının hizmetlerinden faydalanmaktadır.

2.3.4 Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup'un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı ve bir kısmına karşılık ayrılır.

2.3.5 Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Grup, aktif bir piyasası olmayan finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akım analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 2020 - 30 Haziran 2020 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

23 Temmuz 2019 tarihli hisse devir anlaşması uyarınca Grup'un bağlı ortaklığı Kordsa'nın %100 iştiraki konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., tamamı Axiom Materials Holdings LLC ("Axiom") şirketine ait olan uzay ve havacılık endüstrisinin yanı sıra gelecek nesil ulaşım araçlarına da ileri kompozit materyaller sağlayan Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin %95,86'sını toplam 3.493.365 Tam ABD Doları nakit ve işletme sermayesi düzeltmeleri de dahil olmak üzere 178.323.365 Tam ABD Doları karşılığında satınalma işlemini tamamlamıştır. Axiom'un yüksek kaliteli kompozit üretimi sunan güçlü bir şirket olarak pazarda konumlanması ve Grup'un kompozit sektöründeki büyüme hedeflerine bu şirketin değer katacak olması şerefiyeye temel oluşturmıştır. Yıl içerisinde satın alınan Axiom'un satın alım işlemlerinin 1 Ocak 2019 tarihinde gerçekleşmiş olması varsayımı altında Axiom'un kayıtlı geliri ile giderlere ek olarak konsolide gelirlere 158.982.480 TL ve satın alım karları hariç konsolide net kar yada zarara (36.243.057) TL zarar etkisi olurdu. TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ("TFRS 3") standardı uyarınca, satın alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirme yapmak için gerekli olan tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerini belirleme çalışması ile bu çalışma neticesinde satın alım bedelinin maddi ve maddi olmayan duran varlıklara dağıtılmasına yönelik çalışma ("Satın alma maliyetinin dağıtılması çalışması") bağımsız bir değerlendirme kuruluşu olan Houlihan Lokey Financial Advisors, Inc. tarafından sürdürülmekte olup, rapor tarihi itibarıyla değer tespiti çalışmaları devam etmektedir. Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

TFRS 3 standardı uyarınca ölçme dönemi satın alma tarihinden itibaren en fazla bir yıl olarak tanımlanmış olup, bu süre zarfında raporun tamamlanmasını takiben yeni bilgilerin edinilmesi halinde ek varlık ve yükümlülükler muhasebeleştirilebilecektir.

Satın alım tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

	Axiom Materials (Tam TL)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	408.124.800
Satın alınan diğer varlıklar	130.595.623
Satın alınan yükümlülükler	(31.045.799)
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	507.674.624
Nakit satın alım bedeli	1.010.827.634
İktisap edilen nakit ve nakit benzeri değerler	11.881.891
Net nakit çıkışı	998.945.743
Şerefiye	503.153.010

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan 503.153.010 Tam TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

Hisse satın alımına ilişkin yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Axiom'un kalan %4,14'üne isabet eden hisselerini kontrol gücü olmayan paylardan satın alım opsiyonu (Kordsa Inc.'in satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında anlaşmaya baz tutarın itfa edilmiş değeri üzerinden (31 Aralık 2019: 33.681.278 Tam TL) diğer uzun vadeli yükümlülükler altında kaydedilmiş ve özkaynaklarda ise ana ortaklık payları altında ayrı olarak gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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

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 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Bankacılık	18.538.692	21.270.670
Sanayi	2.006.534	3.390.967
Perakende	5.622.376	4.776.341
Yapı Malzemeleri	971.496	812.064
Diğer	350.642	122.176
Toplam (*)	27.489.740	30.372.218

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bankacılık	441.043.939	384.499.463
Sanayi	7.610.410	7.223.360
Perakende	5.793.635	5.335.597
Yapı Malzemeleri	3.806.195	3.573.333
Diğer	3.367.030	2.991.852
Bölüm varlıkları	461.621.209	403.623.605
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	337.500	673.547
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	7.495.585	7.335.503
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(375.542)	(638.417)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(4.992.485)	(4.646.359)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	464.086.267	406.347.879

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bankacılık	385.083.489	332.159.983
Sanayi	4.623.657	4.412.665
Perakende	6.514.090	5.828.136
Yapı Malzemeleri	2.449.646	2.358.618
Diğer	692.066	351.883
Bölüm yükümlülükleri	399.362.948	345.111.285
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	3.562	3.117
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(364.043)	(614.007)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(4.982.132)	(4.629.959)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	394.020.335	339.870.436

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	18.278.316	18.278.316	21.358.331	21.358.331
Finansal yatırımlar	107.309.110	107.309.110	90.363.657	90.363.657
Türev araçlar	19.601.495	19.601.495	16.517.763	16.517.763
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	38.827.817	38.827.817	26.541.745	26.541.745
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	243.250.234	243.250.234	219.209.537	219.209.537
Maddi duran varlıklar	2.248.625	2.248.625	2.010.687	2.010.687
Kullanım hakkı varlıkları	622.957	622.957	625.584	625.584
Maddi olmayan duran varlıklar	1.055.559	1.055.559	953.188	953.188
Diğer alacak ve varlıklar	10.167.362	10.167.362	7.585.038	7.585.038
Toplam bölüm varlıkları	441.361.475	441.361.475	385.165.530	385.165.530
Finansal borçlar	63.820.281	63.820.281	54.529.896	54.529.896
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	293.700.339	293.700.339	255.155.638	255.155.638
Türev araçlar	11.089.218	11.089.218	8.945.703	8.945.703
Diğer borçlar ve yükümlülükler	16.473.651	16.473.651	13.528.746	13.528.746
Toplam bölüm yükümlülükleri	385.083.489	385.083.489	332.159.983	332.159.983

(*) 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla (1.710.118) TL'dir (30 Haziran 2019: (3.407.582) TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla (11.710.940) TL'dir (30 Haziran 2019: (6.896.568) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6.247.577 TL'dir (30 Haziran 2019: 7.960.326TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 33.344.707 TL'dir (31 Aralık 2019: 31.405.787 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	2.059.673	-	2.925.064	-
Finansal yatırımlar	3.973.489	-	2.639.316	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	1.160.009	-	1.003.875	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	619.151	-	608.612
Maddi duran varlıklar	49.036	-	50.599	-
Kullanım hakkı varlıkları	56.590	-	61.862	-
Maddi olmayan duran varlıklar	128.307	-	119.104	-
Diğer alacak ve varlıklar	3.986.974	-	3.584.901	-
Toplam bölüm varlıkları	11.414.078	619.151	10.384.721	608.612
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	9.215.214	-	8.220.517	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	595.467	-	589.182	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	9.810.681	-	8.809.699	-

(*) 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 Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	1.818.023	-	1.445.263	-
Finansal yatırımlar	104.794	-	122.545	-
Ticari alacaklar	4.243.046	-	3.622.499	-
Stoklar	342.895	-	291.798	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	5.838.815	-	5.763.312
Maddi duran varlıklar	9.904.062	-	10.129.083	-
Kullanım hakkı varlıkları	225.977	-	215.695	-
Maddi olmayan duran varlıklar	4.979.007	-	5.279.489	-
Diğer alacak ve varlıklar	16.959.856	-	15.865.366	-
Toplam bölüm varlıkları	38.577.660	5.838.815	36.971.738	5.763.312
Finansal borçlar	17.572.616	-	15.674.359	-
Ticari borçlar	2.184.933	-	3.078.322	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	5.759.433	-	5.327.626	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	25.516.982	-	24.080.307	-

(*) 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	1.771.569	720.046	1.522.232	729.637
Finansal yatırımlar	100.960	588	102.283	586
Ticari alacaklar	1.390.185	672.756	1.637.792	969.211
Stoklar	2.086.069	1.467.923	1.865.732	1.231.051
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	247.041	681.116	200.670	592.049
Maddi duran varlıklar	4.179.642	2.372.604	4.065.751	2.220.492
Kullanım hakkı varlıkları	111.982	93.247	98.500	83.802
Maddi olmayan duran varlıklar	979.888	892.441	878.506	797.889
Diğer alacak ve varlıklar	3.220.836	1.399.370	2.653.596	1.198.041
Toplam bölüm varlıkları	14.088.172	8.300.091	13.025.062	7.822.758
Finansal borçlar	7.003.939	3.390.649	6.291.380	3.114.110
Ticari borçlar	1.228.139	393.778	1.643.553	620.287
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.603.782	842.792	1.158.872	681.385
Toplam bölüm yükümlülükleri	9.835.860	4.627.219	9.093.805	4.415.782

(*) 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, Temsa, Yünsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	831.104	831.104	544.168	544.168
Ticari alacaklar	156.592	156.592	130.564	130.356
Stoklar	1.638.626	1.638.626	1.648.050	1.648.050
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	29.222	29.222	29.222	29.222
Maddi duran varlıklar	682.650	682.650	697.516	697.516
Kullanım hakkı varlıkları	1.049.914	1.049.914	1.116.579	1.116.579
Maddi olmayan duran varlıklar	81.073	81.073	82.865	82.865
Diğer alacak ve varlıklar	1.263.619	1.324.454	1.025.798	1.086.841
Toplam bölüm varlıkları	5.732.800	5.793.635	5.274.762	5.335.597
Finansal borçlar	2.904.268	2.904.268	2.525.031	2.525.031
Ticari borçlar	2.854.469	2.854.469	2.921.264	2.921.264
Diğer borçlar ve yükümlülükler	755.353	755.353	381.841	381.841
Toplam bölüm yükümlülükleri	6.514.090	6.514.090	5.828.136	5.828.136

(*) 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	692.043	415.732	419.392	267.351
Finansal yatırımlar	185.224	64	185.224	64
Ticari alacaklar	866.624	515.813	830.052	460.976
Stoklar	385.430	224.888	365.985	184.774
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	356.503	-	371.530
Maddi duran varlıklar	2.982.164	2.136.950	2.952.999	2.129.718
Kullanım hakkı varlıkları	132.653	45.601	123.313	41.664
Maddi olmayan duran varlıklar	57.733	16.665	60.539	18.035
Diğer alacak ve varlıklar	693.591	461.878	686.256	470.882
Toplam bölüm varlıkları	5.995.462	4.174.094	5.623.760	3.944.994
Finansal borçlar	2.419.675	1.748.003	2.177.285	1.700.831
Ticari borçlar	719.508	403.892	701.774	346.018
Diğer borçlar ve yükümlülükler	458.280	297.751	461.966	311.769
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.597.463	2.449.646	3.341.025	2.358.618

(*) 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 ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	2.414.061	2.414.061	2.312.456	2.312.456
Finansal yatırımlar	12.971.683	32.325	12.964.462	25.104
Ticari alacaklar	81.860	81.849	97.234	96.260
Stoklar	317.669	317.669	60.794	60.794
Maddi duran varlıklar	245.393	209.329	254.943	218.879
Kullanım hakkı varlıkları	15.506	15.506	17.834	17.834
Maddi olmayan duran varlıklar	21.181	21.181	21.218	21.218
Diğer alacak ve varlıklar	276.820	275.110	224.267	239.307
Toplam bölüm varlıkları	16.344.173	3.367.030	15.953.208	2.991.852
Finansal borçlar	202.237	202.237	31.509	31.509
Ticari borçlar	291.785	291.273	136.725	135.365
Diğer borçlar ve yükümlülükler	209.203	198.556	194.809	185.009
Toplam bölüm yükümlülükleri	703.225	692.066	363.043	351.883

(*) 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020			1 Ocak – 30 Haziran 2019		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	27.655.825	(166.085)	27.489.740	30.528.368	(156.150)	30.372.218
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(17.775.895)	351.484	(17.424.411)	(21.680.932)	251.721	(21.429.211)
Genel yönetim giderleri	(4.475.617)	43.605	(4.432.012)	(3.801.637)	59.930	(3.741.707)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.135.038)	-	(1.135.038)	(1.109.331)	616	(1.108.715)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(12.385)	-	(12.385)	(7.431)	1	(7.430)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	181.007	(14)	180.993	13.687	(1.114)	12.573
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	828.291	-	828.291	805.666	1	805.667
Faaliyet karı	5.266.188	228.990	5.495.178	4.748.390	155.005	4.903.395
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	339.990	(316.368)	23.622	203.961	(234.588)	(30.627)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	5.606.178	(87.378)	5.518.800	4.952.351	(79.583)	4.872.768
Finansman gelir/(gideri) –net	(565.095)	92.038	(473.057)	(625.286)	85.316	(539.970)
Vergi öncesi kar	5.041.083	4.660	5.045.743	4.327.065	5.733	4.332.798
Vergi	(998.160)	-	(998.160)	(791.526)	-	(791.526)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(6)	-	(6)	(60)	-	(60)
Dönem Karı	4.042.917	4.660	4.047.577	3.535.479	5.733	3.541.212
Ana ortaklık payı net kar			2.229.372			1.946.202

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	18.641.115	18.641.115	21.362.658	21.362.658
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(10.605.496)	(10.605.496)	(14.496.777)	(14.496.777)
Genel yönetim giderleri	(4.047.113)	(4.047.113)	(3.383.638)	(3.383.638)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	126.028	126.028	75.266	75.266
Faaliyet karı	4.114.534	4.114.534	3.557.509	3.557.509
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	3.813	3.813	5.526	5.526
Vergi öncesi kar	4.118.347	4.118.347	3.563.035	3.563.035
Vergi	(977.155)	(977.155)	(790.162)	(790.162)
Net kar	3.141.192	3.141.192	2.772.873	2.772.873
Ana ortaklık payı net kar		1.280.032		1.129.942
FAVÖK	4.430.775		3.804.252	

(*) 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 Haziran 2020 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.861.156 TL'dir (30 Haziran 2019: 1.642.927 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Net kazanılmış primler	1.946.673	-	1.350.872	-
Brüt yazılan primler	2.923.113	-	2.511.475	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(976.440)	-	(1.160.603)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.645.230)	-	(1.208.797)	-
Genel yönetim giderleri	(328.826)	-	(289.103)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	557.385	-	481.187	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	156.293	-	100.052
Faaliyet karı	530.002	156.293	334.159	100.052
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	23.992	-	50.252	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	553.994	156.293	384.411	100.052
Finansal gelir/(gider) –net	(30.367)	-	(37.910)	-
Vergi öncesi kar	523.627	156.293	346.501	100.052
Vergi	(109.295)	-	(82.354)	-
Net kar	414.332	156.293	264.147	100.052
Ana ortaklık payı net kar		156.293		100.052
FAVÖK	553.702		332.137	

(*) 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Satış gelirleri(net)	15.140.071	-	12.400.473	-
Satılan malın maliyeti	(10.714.389)	-	(8.443.944)	-
Genel yönetim giderleri	(1.232.896)	-	(1.038.049)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(425.045)	-	(62.635)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	578.247	-	635.937
Faaliyet karı	2.767.741	578.247	2.855.845	635.937
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	158	-	1.778	-
Finansal gelir/(gider) –net	(1.188.080)	-	(1.199.013)	-
Vergi öncesi kar	1.579.819	578.247	1.658.610	635.937
Vergi	(281.662)	-	(294.967)	-
Net kar	1.298.157	578.247	1.363.643	635.937
Ana ortaklık payı net kar		578.247		635.937
FAVÖK	3.271.209		3.264.559	

(*) 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 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Satış gelirleri(net)	3.701.223	2.006.534	5.029.578	3.390.967
Satılan malın maliyeti	(2.922.779)	(1.644.593)	(3.976.480)	(2.710.472)
Genel yönetim giderleri	(187.056)	(132.870)	(204.168)	(161.378)
Pazarlama giderleri	(228.714)	(86.998)	(352.927)	(195.850)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(10.967)	(9.719)	(5.587)	(4.963)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(1.520)	59.137	81.724	115.615
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	48.004	90.291	50.550	57.833
Faaliyet karı	398.191	281.782	622.690	491.752
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	5.760	6.083	2.664	2.684
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	403.951	287.865	625.354	494.436
Finansal gelir/(gider) –net	(177.798)	(110.473)	(315.625)	(193.347)
Vergi öncesi kar	226.153	177.392	309.729	301.089
Vergi	(6.192)	(12.067)	(46.406)	(47.176)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(6)	(6)	(60)	(60)
Net kar	219.955	165.319	263.263	253.853
Ana ortaklık payı net kar		143.146		177.309
FAVÖK	656.631		755.142	

(*) 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Satış gelirleri(net)	5.629.121	5.626.568	4.780.777	4.779.182
Satılan malın maliyeti	(4.382.890)	(4.380.337)	(3.650.081)	(3.648.540)
Genel yönetim giderleri	(118.338)	(117.691)	(116.495)	(116.412)
Pazarlama giderleri	(1.025.872)	(1.025.872)	(901.742)	(901.742)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(87.636)	(87.636)	(201.588)	(201.588)
Faaliyet karı/(zararı)	14.385	15.032	(89.129)	(89.100)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	482	482	100	100
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	14.867	15.514	(89.029)	(89.000)
Finansal gelir/(gider) –net	(293.341)	(293.341)	(283.438)	(283.438)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(278.474)	(277.827)	(372.467)	(372.438)
Vergi	50.619	50.619	78.455	78.455
Net kar/(zararı)	(227.855)	(227.208)	(294.012)	(293.983)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(119.836)		(157.908)
FAVÖK	351.567		325.941	

(*) 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Satış gelirleri(net)	1.812.055	971.793	1.702.432	812.064
Satılan malın maliyeti	(1.531.436)	(799.669)	(1.440.903)	(663.481)
Genel yönetim giderleri	(134.371)	(90.089)	(104.998)	(62.093)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.666)	(2.666)	(2.468)	(2.468)
Pazarlama giderleri	(18.067)	(9.583)	(22.138)	(8.350)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	55.075	69.486	12.983	14.347
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	3.460	-	10.173
Faaliyet karı	180.590	142.732	144.908	100.192
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	15.914	14.322	70.447	28.095
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	196.504	157.054	215.355	128.287
Finansal gelir/(gider) –net	(184.608)	(153.746)	(217.538)	(146.579)
Vergi öncesi kar	11.896	3.308	(2.183)	(18.292)
Vergi	(223)	3.225	8.679	9.985
Net kar	11.673	6.533	6.496	(8.307)
Ana ortaklık payı net kar		7.331		7.317
FAVÖK	243.870		248.946	

(*) 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 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019
Satış gelirleri(net)	905.476	409.815	794.837	183.498
Satılan malın maliyeti	(346.880)	(345.800)	(162.619)	(161.662)
Genel yönetim giderleri	(90.404)	(87.854)	(88.083)	(78.116)
Pazarlama giderleri	(12.726)	(12.585)	(3.505)	(3.389)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	22.204	13.978	17.662	10.048
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	-	1.671	1.671
Faaliyet karı/(zararı)	477.670	(22.446)	559.963	(47.950)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	323.174	315.290	174.724	167.556
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	800.844	292.844	734.687	119.606
Finansal gelir/(gider) –net	(7.535)	(7.535)	(1.922)	(1.922)
Vergi öncesi kar	793.309	285.309	732.765	117.684
Vergi	(62.782)	(62.782)	(42.628)	(42.628)
Net kar	730.527	222.527	690.137	75.056
Ana ortaklık payı net kar		184.159		53.554
FAVÖK	483.744		575.156	

(*) 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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Bankacılık	1.280.032	1.129.942
Finansal Hizmetler	137.410	101.839
Sanayi	143.597	180.105
Yapı Malzemeleri	6.762	(8.420)
Enerji	730.069	635.350
Perakende	(119.320)	(168.281)
Diğer	188.853	120.046
Toplam	2.367.403	1.990.581

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	2.367.403	1.990.581
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(516)	10.373
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(151.822)	587
Avivasa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	18.883	-
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(1.193)	(66.494)
Diğer	(3.383)	11.155
Net kar (Ana ortaklık payı)	2.229.372	1.946.202

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 Haziran 2020	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	4.118.348	316.240	3.813	-	-	4.430.775
Sanayi	226.153	245.077	5.760	(177.798)	(13.363)	656.631
Yapı Malzemeleri	11.896	128.109	15.914	(184.608)	64.829	243.870
Perakende	(278.474)	241.387	482	(293.341)	(95.795)	351.567
Enerji	1.579.819	451.073	158	(1.188.080)	(52.395)	3.271.209
Finansal Hizmetler	523.627	41.779	23.992	(30.367)	18.079	553.702
Diğer	793.309	21.289	323.174	(7.535)	15.215	483.744

30 Haziran 2019	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	3.563.035	246.743	5.526	-	-	3.804.252
Sanayi	309.729	208.799	2.664	(315.625)	76.347	755.142
Yapı Malzemeleri	(2.183)	118.788	70.447	(217.538)	14.750	248.946
Perakende	(372.467)	234.264	100	(283.438)	(180.806)	325.941
Enerji	1.658.610	402.323	1.778	(1.199.013)	(6.391)	3.264.559
Finansal Hizmetler	346.501	25.207	50.252	(37.910)	27.229	332.137
Diğer	732.765	18.176	174.724	(1.922)	2.983	575.156

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	316.240	-	135.119	79.719	-	241.387	21.289	793.754
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	1.272	-	1.272
Yatırım harcamaları	612.515	-	144.409	20.078	-	81.220	24.293	882.515

1 Ocak – 30 Haziran 2019

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	246.743	-	114.402	71.223	-	234.264	18.145	684.777
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	5.093	-	5.093
Yatırım harcamaları	193.263	-	88.652	134.899	-	75.584	23.451	515.849

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020

	Finans							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	316.240	41.779	245.077	128.109	451.073	241.387	21.289	1.444.954
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	1.272	-	1.272
Yatırım harcamaları	612.515	39.828	218.599	81.991	1.220.945	81.220	24.294	2.279.392

1 Ocak – 30 Haziran 2019

	Finans							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	246.743	25.207	208.799	118.788	402.323	234.264	18.176	1.254.300
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	5.093	-	5.093
Yatırım harcamaları	193.263	29.984	238.839	171.978	1.036.345	75.584	23.451	1.769.444

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hisse senetleri	732.688	232.765
Devlet tahvilleri	32.804	182.344
Eurobondlar	86.702	92.378
Diğer (*)	7.341.260	6.782.035
Toplam	8.193.454	7.289.522

(*) 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla değeri 8.006.715 TL olup, mali tablolarda "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında sınıflandırılmıştır. Kredi ve sermayeye dönüşen toplam tutar için muhasebeleştirilen toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 2.222.136 TL olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL tutarı "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" kalemi altında, 806.046 TL tutarı ise "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık ve sermayeye dönüşen ve toplamda 7.200.669 TL tutarındaki varlıklar, TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı ve TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gerçeğe uygun değerinden ölçülmektedir. Bu değerlerin tespitinde bağımsız bir değerleme firmasının çalışma sonuçları baz alınmıştır. Söz konusu değerleme çalışmasında gerçeğe uygun değer, farklı metotların (indirgenmiş nakit akımları, benzer piyasa çarpanları, aynı sektörde gerçekleşen benzer işlem çarpanları, piyasa değeri ve analist raporları) ortalaması dikkate alınarak belirlenmiştir. Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık, TFRS 13 kapsamında Seviye 3 olarak takip edilmektedir. Söz konusu değerleme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık ve sermayeye dönüşen tutarın taşınan değerini etkileyecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

Değerleme raporunda yer alan 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 başlatılacaktır. Grup, raporlama tarihi itibarıyla LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin gerçeğe uygun değerini güncel piyasa koşulları ve makroekonomik göstergeleri göz önünde bulundurarak yeniden değerlendirmiş olup yılsonu itibarıyla finansal varlığın gerçeğe uygun değerinde bir değişiklik yapmamıştır.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
TL	%8,81	%11,17

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 7.041 TL'dir (31 Aralık 2019: 10.049 TL).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
0 ile 3 ay arası	770.721	257.952
3 ay ile 12 ay arası	7.256.506	6.882.627
1 ile 5 yıl arası	75.538	121.822
5 yıldan fazla	90.689	27.121
Toplam	8.193.454	7.289.522

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadesiz	770.721	257.952
3 aya kadar	11.502	22.714
3 ay ile 12 ay arası	7.252.598	6.860.314
1 ile 5 yıl arası	67.944	121.421
5 yıldan fazla	90.689	27.121
Toplam	8.193.454	7.289.522

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	29.610.833	35.534.282
- Eurobondlar	16.018.324	16.168.796
- Yatırım fonları	440.601	424.665
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	10.702.253	15.374.312
Ara toplam	56.772.011	67.502.055
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	138	138
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	30.839	22.253
Ara toplam	30.977	22.391
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	56.802.988	67.524.446

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,08 (31 Aralık 2019: %5,20), %2,89 (31 Aralık 2019: %2,70), %3,09 (31 Aralık 2019: %3,09) ve %12,55'tir (31 Aralık 2019: %14,14).

Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 18.441.869 TL'dir (31 Aralık 2019: 8.422.563 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 13.198.477 TL'dir (31 Aralık 2019: 17.108.499 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 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 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	2.451.413	-	2.451.413	2.570.694	-	2.570.694
3 ile 12 ay arası	12.128.672	-	12.128.672	13.755.389	-	13.755.389
1 ile 5 yıl arası	34.147.261	-	34.147.261	38.853.989	-	38.853.989
5 yıldan fazla	7.635.041	-	7.635.041	11.919.710	-	11.919.710
Vadesiz	440.601	-	440.601	424.664	-	424.664
Toplam	56.802.988	-	56.802.988	67.524.446	-	67.524.446

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
0-3 ay arası	11.758.202	-	11.758.202	11.244.537	-	11.244.537
3 ile 12 ay arası	17.608.769	-	17.608.769	20.937.235	-	20.937.235
1 ile 5 yıl arası	20.356.532	-	20.356.532	25.225.086	-	25.225.086
5 yıldan fazla	6.638.884	-	6.638.884	9.692.924	-	9.692.924
Vadesiz	440.601	-	440.601	424.664	-	424.664
Toplam	56.802.988	-	56.802.988	67.524.446	-	67.524.446

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devlet tahvilleri	42.345.644	15.566.111
Toplam	42.345.644	15.566.111

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak Bakiyesi	15.566.111	12.215.183
Alımlar	23.934.207	5.397.163
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	4.035.303	414.623
Değerleme etkisi	795.473	677.288
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(1.985.038)	(3.214.759)
Değer düşüş karşılığı(*)	(412)	76.613
Kapanış	42.345.644	15.566.111

(*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 %5,86 %1,70 ve %11,42'dir (31 Aralık 2019: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,22, %3,46 ve %14,74'tür).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	14.833.375	-	14.833.375	4.170.428	-	4.170.428
1 ile 5 yıl arası	23.306.171	588	23.306.759	10.735.539	586	10.736.125
5 yıldan fazla	4.205.510	-	4.205.510	659.558	-	659.558
Toplam	42.345.056	588	42.345.644	15.565.525	586	15.566.111

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	9.001.096	-	9.001.096	3.989.518	-	3.989.518
3 ile 12 ay arası	19.662.125	-	19.662.125	6.008.502	-	6.008.502
1 ile 5 yıl arası	12.605.973	588	12.606.561	4.907.947	586	4.908.533
5 yıldan fazla	1.075.862	-	1.075.862	659.558	-	659.558
Toplam	42.345.056	588	42.345.644	15.565.525	586	15.566.111

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli	17.554.087	10.342.807
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	17.029.024	15.005.313
Toplam kısa vadeli	34.583.111	25.348.120
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	33.861.695	32.736.661
Toplam	68.444.806	58.084.781

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	4.345.958	9.312.146
3 ile 12 ay arası	30.237.153	16.035.974
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	34.583.111	25.348.120
1 ile 5 yıl arası	25.020.370	20.888.158
5 yıldan fazla	8.841.325	11.848.503
Uzun vadeli finansal borçlar	33.861.695	32.736.661
Toplam finansal borçlar	68.444.806	58.084.781

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	5.921.571	5.951.036
2-3 yıl arası	7.571.737	6.822.421
3-4 yıl arası	4.890.050	4.620.070
4-5 yıl arası	6.637.012	3.494.631
5 yıl üzeri	8.841.325	11.848.503
Toplam	33.861.695	32.736.661

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	35.594.243	38.080.668
3 ile 12 ay arası	16.707.653	3.998.513
1 ile 5 yıl arası	9.903.360	7.728.695
5 yıldan fazlası	6.239.550	8.276.905
Toplam	68.444.806	58.084.781

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

30 Haziran 2020 itibarı ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 373,5 milyon Avro ve 402 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 7 Ekim 2019'da imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 210 bps ve Libor + 225 bps'tir. 315,5 milyon Avro ve 256 milyon ABD Doları tutarlı 1 yıl vadeli Sendikasyon kredisi 1 Nisan 2020'de imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 200 bps ve Libor + 225 bps'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2020	296.341	2.027.921	1.044.191	6.181.611
2021	585.626	4.007.556	583.035	3.451.567
2022	1.018.717	6.971.284	1.005.694	5.953.708
2023	535.065	3.661.557	533.257	3.156.881
2024	518.430	3.547.720	516.762	3.059.231
2025	871.794	5.965.861	861.331	5.099.080
2026	80.013	547.545	79.035	467.887
2027	358.952	2.456.380	347.457	2.056.945
2028	249.655	1.708.442	241.635	1.430.479
Toplam	4.514.593	30.894.266	5.212.397	30.857.389

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

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Avro	TL	Avro	TL
2020	22.950	176.072	45.883	304.649
2021	23.112	177.315	23.104	153.404
2022	370	2.839	362	2.404
2023	355	2.724	348	2.311
2024	341	2.616	335	2.224
2025	328	2.516	322	2.138
2026	315	2.417	309	2.052
2027	303	2.325	297	1.972
2028	291	2.233	286	1.899
2029	7.225	55.431	7.082	47.025
Toplam	55.590	426.488	78.328	520.078

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

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 1.184.966 TL, 3-6 ay vadeli 1.251 TL, 6-12 ay vadeli 8.873.957 TL, 1-5 yıl vadeli 758.985 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.432.123 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 1-3 ay vadeli 1.840.532 TL, 3-6 ay vadeli 723.846 TL, 1-5 yıl vadeli 678.966 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.853.449 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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

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

30 Haziran 2020 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	141.196	168.238	309.434
ABD Doları	10.233	11.943	22.176
Avro	2.248	10.376	12.624
Diğer	109	1.172	1.281
Toplam	153.786	191.729	345.515

31 Aralık 2019 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	96.816	195.825	292.641
ABD Doları	3.798	1.727	5.525
Avro	1.235	6.818	8.053
Diğer	95	562	657
Toplam	101.944	204.932	306.876

30 Haziran 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	228.563	186.076	338.389	451.147	321.133	1.525.308
ABD Doları	10.579	3.634	4.021	4.081	67.651	89.966
Avro	8.721	3.573	3.675	3.417	12.812	32.198
Diğer	191	38	-	-	-	229
Toplam	248.054	193.321	346.085	458.645	401.596	1.647.701

31 Aralık 2019 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	222.828	261.460	705.927	100.304	269.491	1.560.010
ABD Doları	11.378	3.073	3.335	3.556	53.072	74.414
Avro	7.359	10.429	924	9.337	15.138	43.187
Diğer	244	104	-	-	-	348
Toplam	241.809	275.066	710.186	113.197	337.701	1.677.959

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	26.707	47.441
Diğer çeşitli alacaklar (*)	4.201.554	2.053.917
Toplam	4.228.261	2.101.358

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	46.415	38.935
Diğer çeşitli alacaklar (*)	3.348.300	2.986.182
Toplam	3.394.715	3.025.117

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 (Devamı)

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	4.498.818	4.287.406
Ödenecek vergiler ve fonlar	593.180	563.572
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	40.278	31.963
Muhabir bankalara ödeme emirleri	32.447	27.401
Finansal kiralama borçları	897	24.140
Diğer (*)	2.133.648	1.144.239
Toplam	7.299.268	6.078.721

Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Finansal kiralama borçları	3.325	5.281
Diğer (*)	4.418.548	3.368.892
Toplam	4.421.873	3.374.173

(*) 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 Haziran 2020	Pay (%)	31 Aralık 2019	Pay (%)
Aksigorta	284.610	36,00	277.306	36,00
Avivasa	334.541	40,00	331.306	40,00
Brisa	434.075	43,63	391.379	43,63
Akçansa	356.503	39,72	371.530	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	3.072.717	50,00	3.033.693	50,00
Enerjisa Enerji	2.766.098	40,00	2.729.619	40,00
Philisa	144.861	25,00	111.882	25,00
Philip Morrisa	102.180	24,75	88.788	24,75
Toplam	7.495.585		7.335.503	

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Aksigorta	84.966	50.467
Avivasa	71.327	49.585
Brisa	42.288	7.283
Akçansa	3.460	10.173
Enerjisa Üretim Santralleri	294.921	452.401
Enerjisa Enerji	283.326	183.536
Philisa	34.711	(35.748)
Philip Morrisa	13.292	74.932
Temsa İş Makineleri (*)	-	13.038
Toplam	828.291	805.667

(*) 9 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Temsa İş Makinaları hisselerinin %41'inin satılması sonucunda, finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

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

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	7.768.934	6.978.351	7.333.423	6.563.128
Avivasa	3.645.144	2.832.329	3.051.298	2.246.571
Brisa	6.203.540	5.208.640	5.575.065	4.678.023
Akçansa	2.058.273	1.147.817	1.930.697	982.407
Enerjisa Üretim Santralleri	13.850.807	7.705.371	13.573.530	7.506.145
Enerjisa Enerji	24.726.854	17.811.609	23.398.208	16.574.161
Philsa	4.874.126	4.294.681	3.687.791	3.240.265
Philip Morrisa	2.604.646	2.191.799	1.355.134	996.395
Toplam	65.732.324	48.170.597	59.905.146	42.787.095

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Aksigorta	2.265.939	2.142.765
Avivasa	657.174	368.710
Brisa	1.694.689	1.638.611
Akçansa	840.262	890.368
Enerjisa Üretim Santralleri	4.035.303	3.073.194
Enerjisa Enerji	11.104.768	9.327.279
Philsa (*)	14.199.523	12.711.943
Philip Morrisa	13.982.854	12.937.490
Temsa İş Makineleri	-	380.115

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Aksigorta	236.016	140.185
Avivasa	178.317	123.962
Brisa	96.923	16.694
Akçansa	8.601	24.975
Enerjisa Üretim Santralleri	589.842	904.802
Enerjisa Enerji	708.314	458.841
Philsa	138.842	(142.991)
Philip Morrisa	53.712	302.755
Temsa İş Makineleri (*)	-	25.563

(*) 9 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Temsa İş Makinaları hisselerinin %41'inin satılması sonucunda, finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Haziran 2020
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	559.287	25.273	1.796	(90.529)	(11.731)	-	484.096
Binalar	3.459.621	118.767	113.206	(4.573)	3.098	-	3.690.119
Makine, tesis ve cihazlar	5.479.213	389.452	28.244	(24.258)	43.581	-	5.916.232
Taşıt araçları	94.270	3.595	678	(6.074)	-	-	92.469
Döşeme ve demirbaşlar	3.461.421	3.283	440.961	(32.329)	2.484	682	3.876.502
Toplam	13.053.812	540.370	584.885	(157.763)	37.432	682	14.059.418
Yapılmakta olan yatırımlar	246.441	(45.443)	80.384	(1.697)	(51.462)	-	228.223
Toplam	13.300.253	494.927	665.269	(159.460)	(14.030)	682	14.287.641
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(231.036)	(2.580)	(3.764)	21	-	-	(237.359)
Binalar	(990.425)	(43.151)	(83.969)	3.290	-	-	(1.114.255)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.683.713)	(173.529)	(136.792)	3.048	-	-	(2.990.986)
Taşıt araçları	(92.218)	(1.161)	(5.164)	6.074	-	-	(92.469)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.006.984)	(5.964)	(192.439)	25.693	-	591	(2.179.103)
Toplam	(6.004.376)	(226.385)	(422.128)	38.126	-	591	(6.614.172)
Net kayıtlı değer	7.295.877						7.673.469

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 2.165 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Bağlı Ortaklık Çıkış Etkisi (**)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Haziran 2019
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	504.524	11.982	497	(8.530)	6.153	(22.219)	-	492.407
Binalar	2.923.521	51.238	5.735	(12.171)	28.133	(51.070)	-	2.945.386
Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	20.512	-	-	-	(20.512)	-	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	4.921.161	228.956	14.545	(12.830)	123.093	(89.312)	-	5.185.613
Taşıt araçları	122.132	872	214	(2.343)	-	(20.643)	-	100.232
Döşeme ve demirbaşlar	3.336.710	8.750	134.754	(28.962)	3.951	(43.508)	-	3.411.695
Toplam	11.828.560	301.798	155.745	(64.836)	140.818	(226.752)	-	12.135.333
Yapılmakta olan yatırımlar	863.615	18.777	238.656	(14)	(185.847)	(6.605)	-	928.582
Toplam	12.692.175	320.575	394.401	(64.850)	(45.029)	(233.357)	-	13.063.915
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(239.584)	(1.440)	(4.877)	424	722	3.940	-	(240.815)
Binalar	(1.039.002)	(19.581)	(34.845)	2.090	3.301	17.110	-	(1.070.927)
Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	(7.732)	-	-	-	7.732	-	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	(2.429.790)	(114.837)	(123.461)	7.644	4.806	71.136	-	(2.584.502)
Taşıt araçları	(102.139)	(394)	(8.390)	2.289	-	10.113	-	(98.521)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.247.250)	(6.188)	(165.575)	23.351	559	37.968	5.077	(2.352.058)
Toplam	(6.065.497)	(142.440)	(337.148)	35.798	17.120	140.267	5.077	(6.346.823)
Net kayıtlı değer	6.626.678							6.717.092

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 15.297 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) 2019 yılı Mayıs ayı içerisinde satışı gerçekleşen Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.bakiyelerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
Maliyet	2.874.779	68.824	299.076	22	(5.150)	2.165	3.239.716
Birikmiş itfa payları (-)	(1.001.619)	(17.180)	(156.349)	(22)	2.337	-	(1.172.833)
Net kayıtlı değer	1.873.160						2.066.883

	1 Ocak 2019	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	Bağlı Ortaklık Çıkış Etkisi (**)	30 Haziran 2019
Maliyet (*)	2.530.363	39.961	114.551	16	(2.681)	15.297	(228.555)	2.468.952
Birikmiş itfa payları (-)	(1.270.702)	(11.954)	(147.731)	(12)	461	-	110.544	(1.319.394)
Net kayıtlı değer	1.259.661							1.149.558

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

(**) 2019 yılı Mayıs ayı içerisinde satışı gerçekleşen Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş. bakiyelerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2020
Maliyet					
Gayrimenkuller	2.187.816	180.568	(97.237)	22.353	2.293.500
Demirbaşlar	595	-	(425)	66	236
Taşıtlar	38.758	14.191	-	1.137	54.086
Diğer	16.521	388	-	1.489	18.398
Toplam	2.243.690	195.147	(97.662)	25.045	2.366.220
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	(338.619)	(202.918)	39.394	(5.446)	(507.589)
Demirbaşlar	(186)	(28)	244	(104)	(74)
Taşıtlar	(16.204)	(8.229)	0	70	(24.363)
Diğer	(3.218)	(3.735)	0	(17)	(6.970)
Toplam	(358.227)	(214.910)	39.638	(5.497)	(538.996)
Net Defter Değeri	1.885.463	(19.763)	(58.024)	19.548	1.827.224

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARI İLE 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 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Transferler (*)	İlaveler	Çıkışlar	Diğer	30 Haziran 2019
Maliyet						
Gayrimenkuller	1.894.409	20.513	168.523	(54.085)	(4.269)	2.025.091
Demirbaşlar	407	-	-	0	25	432
Taşıtlar	28.854	-	3.461	0	291	32.606
Diğer	11.973	-	182	0	598	12.753
Toplam	1.935.643	20.513	172.166	(54.085)	(3.355)	2.070.882
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	-	(7.901)	(190.183)	19.812	0	(178.272)
Demirbaşlar	-	-	(49)	0	0	(49)
Taşıtlar	-	-	(8.037)	0	0	(8.037)
Diğer	-	-	(1.628)	0	0	(1.628)
Toplam	-	(7.901)	(199.897)	19.812	0	(187.986)
Net Defter Değeri	1.935.643	12.612	(27.731)	(34.273)	(3.355)	1.882.896

(*) Dönem içinde Kullanım Hakkı Varlıkları'na maddi duran varlıklardan 12.612 TL'lik transfer gerçekleşmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2020	2019
1 Ocak	1.475.337	849.215
İlaveler (*)	-	40.898
Yabancı para çevrim farkları	27.800	15.571
30 Haziran	1.503.137	905.684

(*) Grup bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın, 2018 yılı içerisinde alımını gerçekleştirdiği Fabric Development Inc. bağlı olduğu vergi mevzuatının ("338(h)/10") satım alıma ilişkin vergi teşvik imkanlarının değerlendirme ve başvuru sürecini 11 Nisan 2019 tarihinde tamamlamıştır. Satım alım sırasında muhasebeleştirilen maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin vergi matrah düzeltmesine başvurmamaya karar verilmiştir. Söz konusu düzenlemeye ilişkin etki ile, vergi matrahlarında oluşan geçici farklara ilişkin düzeltmenin etkisi sonucunda açığa çıkan tutar şerefiye altında 40.897.916 Tam TL (7.209.603 Tam ABD Doları) olarak muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borç karşılıkları	460.904	452.605
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>50.511</i>	<i>58.926</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>90.689</i>	<i>88.207</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i>	<i>298.463</i>	<i>297.102</i>
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	<i>21.241</i>	<i>8.370</i>
Diğer borç karşılıkları	137.820	25.770
Toplam	598.724	478.375
Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borç karşılıkları	149.970	121.994
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>38.558</i>	<i>35.218</i>
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	<i>111.412</i>	<i>86.776</i>
Toplam	149.970	121.994
Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	30.808.616	30.717.394
Akreditifler	3.796.786	4.398.221
Dövizli kabul kredileri	59.950	50.678
Diğer teminatlar	6.642.927	6.541.435
Toplam	41.308.279	41.707.728
Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	1.510.368	1.317.516
Verilen diğer teminatlar	1.188.841	1.016.434
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	13.973	12.056
Toplam	2.713.182	2.346.006

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Geri alım taahhütleri	34.450.924	10.095.553
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yabancı para döviz alım	4.592.060	7.573.795
Yabancı para döviz satım	4.532.869	7.228.044
Toplam	9.124.929	14.801.839
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Para swap alımları	92.759.589	118.346.112
Para swap satışları	99.042.001	120.827.669
Faiz haddi swap alımları	79.236.980	76.289.552
Faiz haddi swap satışları	79.236.980	76.289.552
Toplam	350.275.550	391.752.885
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Spot alımlar	1.922.669	2.934.998
Spot satışlar	1.922.554	2.934.711
Toplam	3.845.223	5.869.709
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	13.294.838	15.793.725
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	13.278.853	15.958.797
Toplam	26.573.691	31.752.522
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Diğer alım işlemleri	19.272.953	14.417.136
Diğer satım işlemleri	8.216.801	7.763.410
Toplam	27.489.754	22.180.546
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Future alım işlemleri	550.342	85.946
Future satım işlemleri	540.708	85.005
Toplam	1.091.050	170.951

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Faiz haddi swap alımları	21.089.337	16.424.864
Faiz haddi swap satışları	21.089.337	16.424.864
Toplam	42.178.674	32.849.728

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yabancı para döviz alım	-	155.171
Toplam	-	155.171

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Para swap alımları	21.731.649	18.824.262
Para swap satışları	14.657.452	12.985.025
Toplam	36.389.101	31.809.287

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	13.239.203	17.569.413	30.808.616
Akreditifler	3.017.788	778.999	3.796.787
Döviz kabul kredileri	59.950	-	59.950
Diğer teminatlar	1.741.153	4.901.773	6.642.926
Toplam	18.058.094	23.250.185	41.308.279

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	13.661.607	17.055.787	30.717.394
Akreditifler	3.121.595	1.276.626	4.398.221
Döviz Kabul kredileri	50.678	-	50.678
Diğer teminatlar	2.043.849	4.497.586	6.541.435
Toplam	18.877.729	22.829.999	41.707.728

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toptan satışçılar	7.735.187	7.653.743
İnşaat	7.599.796	8.130.380
Finansal kurumlar	4.193.610	4.194.793
Elektrik, gaz ve su	3.168.140	2.628.360
Diğer imalat	3.060.750	3.538.816
Küçük ölçekli perakendeciler	3.024.607	3.129.987
Çelik ve madencilik	2.606.460	2.301.980
Tekstil	1.854.427	1.533.427
Taşımacılık	1.666.287	1.019.990
Kimya	1.092.539	1.114.426
Yiyecek ve içecek	1.021.056	1.207.821
Otomotiv	816.960	986.218
Turizm	409.225	322.063
Elektronik	296.272	326.898
Telekomünikasyon	271.945	255.455
Tarım ve ormancılık	83.016	274.728
Diğer	2.408.002	3.088.643
Toplam	41.308.279	41.707.728

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	758.050	530.478	25.146	7.202	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.291.468	563.240	29.250	67.215	9.991
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	41.308.279	18.952.710	1.476.363	1.522.932	514.931
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	43.357.797	20.046.428	1.530.759	1.597.349	524.922
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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Avro Karşılığı	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.178.372	1.007.417	23.258	1.533	-
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	3.711	3.711	-	-	-
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	1.182.083	1.011.128	23.258	1.533	-
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 HAZİRAN 2020 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 2019 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2019			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.313.267	539.799	101.429	25.698	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.007.732	299.619	173.609	101.173	3.970
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	41.707.728	19.606.154	1.881.686	1.545.598	644.828
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	45.028.727	20.445.572	2.156.724	1.672.469	648.798
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 HAZİRAN 2020 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 2019 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2019				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	816.793	805.185	567	1.239	-
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	2.803	2.803	-	-	-
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	819.596	807.988	567	1.239	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer İpotekler					
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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bankalararası çek takas hesabı	952.366	702.265
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	191.145	133.747
Diğer dönen varlıklar	66.248	116.852
Toplam	1.209.759	952.864

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	20.300	29.861
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	-	1.583
Diğer duran varlıklar	100.116	94.782
Toplam	120.416	126.226

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bankalararası çek takas hesabı	1.992.661	1.410.474
Tasarruf mevduatı sigortası	106.604	93.838
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	572.370	350.249
Toplam	2.671.635	1.854.561

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	46.370	40.182
Toplam	46.370	40.182

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 2019: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 2020	Pay (%)	31 Aralık 2019
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,22	147.371	7,21	147.160
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,83	1.322.799	64,84	1.323.010
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 HAZİRAN 2020 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 Haziran 2020 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	879.056	829.399
İştirak satış karları	344.487	344.487
Toplam	1.223.543	1.173.886

Kar Dağıtım

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 HAZİRAN 2020 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 2019 itibarıyla bakiyeler	(1.217.928)	(150.767)	(384.914)	1.382.776
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	61.476	(227.685)	(65.709)	239.285
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(149.035)	(28.689)	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	57.524	-	-	-
Vergi etkisi	6.608	56.402	14.456	-
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler	(1.241.355)	(350.739)	(436.167)	1.622.061

	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)	(270.362)	(621.237)	(134.612)	409.704
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	355.718	312.314	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(268.942)	-	-	-
Vergi etkisi	40.389	67.963	29.615	-
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler	(86.758)	(1.006.122)	(553.125)	2.098.378

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

1 Ocak - 30 Haziran 2020

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2020 itibarıyla 5.957 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (30 Haziran 2019: 59.957). 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 8.565.339 Tam TL'dir (31 Aralık 2019: 7.347.731 Tam TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 3.562.107 Tam TL'dir (31 Aralık 2019: 3.116.610 Tam TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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)

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıklar hakkında açıklamalar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Maliyet	337.571	673.620
Birikmiş Amortisman (-)	71	73
Net Defter Değeri	337.500	673.547

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı Net Defter Değeri	673.547	278.604
İktisap Edilenler (*)	165.439	1.575.616
Elden Çıkarılanlar (-), net	36.549	235.066
Değer Düşüş (-)	477.421	938.867
Diğer	12.484	(6.740)
Net Defter Değeri	337.500	673.547

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın, LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin sermayesinde sahip olduğu payı önceki dönemde 18 TL'den 1.416.090 TL'ye yükselmiştir. Bu tutar yukarıdaki tabloda "İktisap Edilenler" satırında gösterilmiştir. Banka'nın bu kredi tutarı için ayırdığı toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 1.416.090 TL ise "Değer Düşüş" satırında gösterilmiştir.

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

1 Ocak - 30 Haziran 2019

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2019 itibarıyla 59.957 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır. 30 Haziran 2019 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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, 6.473.746 Tam TL'dir. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, 2.899.485 Tam TL'dir.

DİPNOT 19 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	51.426	31.508	25.495	4.515
Faiz geliri	2.495	15.241	2.495	14.629
Toplam	53.921	46.749	27.990	19.144
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(111.098)	(117.900)	(66.718)	(78.258)
Faiz gideri	(312.088)	(409.904)	(162.774)	(201.038)
Diğer finansman giderleri	(103.792)	(58.915)	(43.891)	(31.613)
Toplam	(526.978)	(586.719)	(273.383)	(310.909)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	1.414.601	1.690.444
Eksi: peşin ödenen vergiler	(400.245)	(1.339.282)
Toplam ödenecek vergiler	1.014.356	351.162

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22'dir (2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) 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 %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10'uncu gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019, 2020 yılları için Kurumlar Vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır.

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

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

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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.

Yatırım Teşvikleri

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %22'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 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020			30 Haziran 2019		
	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	(443.704)	97.616	(346.088)	(82.969)	18.253	(64.716)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(359.355)	79.058	(280.297)	(380.059)	83.613	(296.446)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(330.336)	72.674	(257.662)	(161.249)	35.475	(125.774)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	992.499	-	992.499	558.969	-	558.969
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(20.219)	4.448	(15.771)	(19.879)	4.373	(15.506)
Diğer Kapsamlı Gelir	(161.115)	253.796	92.681	(85.187)	141.714	56.527

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TMS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarar ile yatırım indirim istisnasından kaynaklanmaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Aynı 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 hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.465.033 TL (31 Aralık 2019: 1.174.440 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2021	312.597	361.220
2022	439.217	439.217
2023	50.869	344.107
2024	472.289	29.896
2025	190.061	-
Toplam	1.465.033	1.174.440

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	588.031	353.154
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(345.489)	(737.000)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)	242.542	(383.846)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2020	2019
1 Ocak bakiyeleri	(383.846)	187.136
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	327.177	(103.417)
Yabancı para çevrim farkları	(8.640)	(3.965)
Şirket çıkışları	-	(114.435)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	311.319	(227.764)
Diğer	(3.468)	(79.376)
30 Haziran	242.542	(341.821)

DİPNOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2020

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	9.887.873	9.150.346
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	341.649	425.226
Döviz alış ve satış opsiyonları	108.634	103.313
Diğer alış ve satış işlemleri	2.872.934	9
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	13.211.090	9.678.894

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	6.442.647	1.520.581
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	82.078	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	6.524.725	1.520.581

Toplam türev araçlar

19.735.815 **11.199.475**

31 Aralık 2019

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	7.835.600	7.537.430
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	585.732	260.172
Döviz alış ve satış opsiyonları	71.902	100.197
Diğer alış ve satış işlemleri	2.776.466	34
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	11.269.700	7.897.833

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 21 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2019

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.350.817	1.164.140
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	8.147	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	5.358.964	1.164.140

Toplam türev araçlar	16.628.664	9.061.973
-----------------------------	-------------------	------------------

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

DİPNOT 22 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	55.571.331	50.475.117
Proje finansmanı ile ilgili krediler	55.922.980	50.398.684
İnşaat	24.323.170	20.827.726
Küçük ölçekli işletmeler	15.153.394	15.521.011
Mali kuruluşlar	11.575.773	12.259.613
Kimya	11.557.982	8.581.287
Diğer üretim sektörleri	9.577.493	6.546.945
Tekstil	7.379.966	6.212.710
Madencilik	6.832.356	7.801.926
Gıda, toptan ve perakende ticaret	6.391.103	6.482.757
Otomotiv	6.852.960	3.653.900
Telekomünikasyon	723.816	1.342.522
Diğer	40.046.419	34.854.517
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	251.908.743	224.958.715
Finansal kiralama alacakları	5.092.389	5.140.318
Kredi risk karşılığı	(15.365.560)	(12.707.080)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	241.635.572	217.391.953

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %6,33 (31 Aralık 2019: %6,88), %4,22 (31 Aralık 2019: %4,45), %7,23 (31 Aralık 2019: %7,19) ve %12,01'dir (31 Aralık 2019: %15,47).

30 Haziran 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	2.721.867	532.681	107.085	3.361.633
Tahsilatlar	(367.585)	(205.243)	(31.905)	(604.733)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(275)	(3.827)	(94.318)	(98.420)
30 Haziran 2020	12.334.884	2.648.103	382.573	15.365.560

30 Haziran 2019 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2019	5.576.750	2.404.514	501.182	8.482.446
Brüt karşılıklar	2.193.127	454.213	30.902	2.678.242
Tahsilatlar	(187.420)	(230.377)	(14.326)	(432.123)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(228)	(3.678)	-	(3.906)
30 Haziran 2019	7.582.229	2.624.672	517.758	10.724.659

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	70.976.367	75.181.405
3 ile 12 ay arası	61.658.437	40.330.281
Cari	132.634.804	115.511.686
1 ile 5 yıl arası	83.185.413	75.734.797
5 yıldan fazla	20.722.966	21.005.152
Cari olmayan	103.908.379	96.739.949
Toplam	236.543.183	212.251.635

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	95.713.639	97.452.545
3 ile 12 ay arası	69.615.045	43.842.267
1 ile 5 yıl arası	66.586.697	65.290.494
5 yıldan fazla	4.627.802	5.666.329
Toplam	236.543.183	212.251.635

DİPNOT 23 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	43.519.768	118.405.625	161.925.393	29.769.128	118.639.877	148.409.005
Ticari kuruluşlar	34.428.832	45.320.196	79.749.028	20.861.510	61.873.309	82.734.819
Bankalararası mevduat	1.153.765	10.371.390	11.525.155	1.555.546	5.220.007	6.775.553
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	33.862.892	33.862.892	-	9.955.766	9.955.766
Diğer	967.443	2.371.743	3.339.186	1.410.044	3.106.320	4.516.364
Toplam	80.069.808	210.331.846	290.401.654	53.596.228	198.795.279	252.391.507

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %1,41 (31 Aralık 2019: %2,15), %0,15 (31 Aralık 2019: %0,05) ve %7,49'dur (31 Aralık 2019: %9,43).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadesiz	80.069.808	53.596.228
3 aya kadar	188.432.556	176.547.906
3 ile 12 ay arası	11.021.856	13.797.294
1 ile 5 yıl arası	9.627.585	7.469.389
5 yıldan fazla	1.249.849	980.690
Toplam	290.401.654	252.391.507

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	24.720	22.495
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	798	1.096
Diğer uzun vadeli faydalar	226	161
Toplam	25.744	23.752

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

25.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

25.1.1 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.

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski

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

Akbank'ın yabancı para cinsinden ve yabancı paraya 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	194.377.930	184.702.062
Yükümlülükler	(229.314.961)	(214.694.810)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(34.937.031)	(29.992.748)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	39.024.066	34.764.951
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	4.087.035	4.772.203

30 Haziran 2020	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	19.165.466	10.277.683	6.751.297	1.198.364	938.122
Finansal Yatırımlar	40.766.965	34.004.652	5.692.370	-	1.069.943
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	89.239.738	34.993.016	54.171.607	549	74.566
TCMB Rezervleri	34.175.195	18.617.654	12.986.435	-	2.571.106
Ticari Alacaklar	523.267	284.412	226.203	386	12.266
Diğer Aktifler	10.507.299	6.767.919	3.643.262	79	96.039
Toplam varlıklar	194.377.930	104.945.336	83.471.174	1.199.378	4.762.042
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	51.849.858	41.828.937	10.010.885	-	10.036
Müşteri Mevduatları	169.289.354	102.551.565	51.577.554	3.681.820	11.478.415
Ticari Borçlar	359.603	283.901	70.123	414	5.165
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	7.816.146	4.449.178	3.055.418	266.728	44.822
Toplam yükümlülükler	229.314.961	149.113.581	64.713.980	3.948.962	11.538.438
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	39.024.066	43.740.975	(14.113.751)	2.743.455	6.653.387
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	4.087.035	(427.270)	4.643.443	(6.129)	(123.009)

30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 2.348.907 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2019	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	22.368.133	11.720.587	8.006.380	2.044.154	597.012
Finansal Yatırımlar	42.169.122	35.762.261	5.451.050	0	955.811
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	85.166.689	36.364.679	48.704.558	21	97.431
TCMB Rezervleri	25.808.586	15.377.023	9.277.376	0	1.154.187
Ticari Alacaklar	674.130	303.192	330.038	2.391	38.509
Diğer Aktifler	8.515.402	5.712.945	2.707.410	85	94.962
Toplam varlıklar	184.702.062	105.240.687	74.476.812	2.046.651	2.937.912
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	49.960.071	41.136.439	8.814.696	0	8.936
Müşteri Mevduatları	158.867.209	90.653.462	58.377.522	4.061.118	5.775.107
Ticari Borçlar	412.303	288.168	103.806	367	19.962
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	5.455.227	2.430.269	2.965.486	2.838	56.634
Toplam yükümlülükler	214.694.810	134.508.338	70.261.510	4.064.323	5.860.639
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	34.764.951	31.083.116	(1.258.919)	2.012.918	2.927.836
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	4.772.203	1.815.465	2.956.383	(4.754)	5.109

31 Aralık 2019 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere 1.831.974 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 HAZİRAN 2020 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Haziran 2020	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	309.663	(309.663)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	309.663	(309.663)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	27.297	(27.297)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	27.297	(27.297)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	20	(20)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	20	(20)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(403)	403
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(403)	403

30 Haziran 2019	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	257.762	(257.762)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	257.762	(257.762)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	8.355	(8.355)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	8.355	(8.355)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	749	(749)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	749	(749)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(628)	628
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(628)	628

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Holding, Bağlı Ortaklıkları ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Grup'un makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin, tahmininde aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve banka ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların makul değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Menkul kıymet yatırımlarının makul değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili beklenen kredi zararları ile birlikte kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Banka kredileri ve diğer parasal yükümlülüklerin makul değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı makul değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Türev araçlar

Yabancı para ve faiz swapları ile vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Bankacılık endüstriyel bölümüne ait finansal varlık ve yükümlülüklerin 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kayıtlı ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

- Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan;
- Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan;
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Bankacılık

Grup'un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla varlık ve yükümlülüklerinin makul değerleri aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem - 30 Haziran 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	119.506	-	-	119.506
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	732.684	-	-	732.684
- Diğer Finansal Varlıklar	140.595	-	7.200.669	7.341.264
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	45.629.157	-	-	45.629.157
- Diğer Finansal Varlıklar	10.569.714	604.117	-	11.173.831
Türev Finansal Varlıklar				
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	-	-	-	-
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan	-	19.735.815	-	19.735.815
Krediler	-	241.635.572	-	241.635.572
İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)				
- Devlet Borçlanma Senetleri	41.673.170	-	-	41.673.170
- Diğer Finansal Varlıklar	672.474	-	-	672.474
Toplam Varlıklar	99.537.300	261.975.504	7.200.669	368.713.473
Türev Finansal Yükümlülükler	-	11.199.475	-	11.199.475
Gerçeğe Uygun Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
- Müşteri Mevduatları	-	241.674.421	-	241.674.421
-Bankalararası para piyasası mevduatları, alınan fonlar ve borçlanma senetleri	-	48.727.233	-	48.727.233
Toplam Yükümlülükler	-	301.601.129	-	301.601.129

3. Seviye olarak değerlendirilen kredinin gerçeğe uygun değeri, çeşitli değerlendirme yöntemleri içeren çalışma sonuçlarına istinaden belirlenmiştir. Söz konusu değerlendirme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler kredinin taşınan değerini etkileyebilmektedir.

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Cari yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Bankacılık (devamı)

Önceki Dönem - 31 Aralık 2019	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	274.722	-	-	274.722
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	232.764			232.764
- Diğer Finansal Varlıklar	58.216	401	6.723.419	6.782.036
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	51.703.078	-	-	51.703.078
- Diğer Finansal Varlıklar	13.803.815	2.017.553	-	15.821.368
Türev Finansal Varlıklar				
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	-	2.127.012	-	2.127.012
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan	774	14.500.878	-	14.501.652
Krediler	-	217.391.953	-	217.391.953
İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)				
- Devlet Borçlanma Senetleri	14.030.740	-	-	14.030.740
- Diğer Finansal Varlıklar	1.535.371	-	-	1.535.371
Toplam Varlıklar	81.639.480	236.037.797	6.723.419	324.400.696
Türev Finansal Yükümlülükler	311	9.061.662	-	9.061.973
Gerçeğe Uygun Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler				
- Müşteri Mevduatları	-	198.306.881	-	198.306.881
-Bankalararası para piyasası mevduatları, alınan fonlar ve borçlanma senetleri	-	54.084.626	-	54.084.626
Toplam Yükümlülükler	311	261.453.169	-	261.453.480

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Geçmiş yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları

30 Haziran 2020	Not	İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen Finansal Yatırımlar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	DeFTER değeri	Gerçeğe uygun Değeri
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	19.360.673	-	-	19.360.673	19.360.673
Ticari alacaklar		-	1.394.589	-	-	1.394.589	1.394.589
Diğer finansal varlıklar (*)	5	42.345.644	7.622.976	56.802.988	-	106.771.608	107.801.809
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	22	-	241.635.572	-	-	241.635.572	247.788.500
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	68.444.806	68.444.806	68.444.806
Ticari borçlar		-	-	-	3.913.034	3.913.034	3.913.034
Diğer finansal yükümlülükler (**)	8	-	-	-	11.721.141	11.721.141	11.721.141
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	-	-	-	290.401.654	290.401.654	289.483.156
31 Aralık 2019							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	22.447.203	-	-	22.447.203	22.447.203
Ticari alacaklar		-	1.625.436	-	-	1.625.436	1.625.436
Diğer finansal varlıklar (*)	5	15.566.111	5.792.542	67.524.446	-	88.883.099	88.894.295
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	22	-	217.391.953	-	-	217.391.953	228.831.850
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	58.084.781	58.084.781	58.084.781
Ticari borçlar		-	-	-	3.995.658	3.995.658	3.995.658
Diğer finansal yükümlülükler (**)	8	-	-	-	9.452.894	9.452.894	9.452.894
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	-	-	-	252.391.507	252.391.507	252.169.296

(*) Diğer finansal varlıklar, diğer alacaklar, satılmaya hazır menkul kıymetler, vadeli mevduatlar ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

(**) Diğer finansal yükümlülükler diğer borçlardan oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 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 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.