

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2014
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-78
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-21
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR	22-23
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	24-43
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	44-46
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	46-49
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	49-50
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	50-51
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	52-53
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	54
DİPNOT 11 ŞEREFİYE	55
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	55-57
DİPNOT 13 TAAHHÜTLER	58-61
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	62
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR	62-64
DİPNOT 16 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR	64-65
DİPNOT 17 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	65
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	66-69
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	69-70
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	71-73
DİPNOT 21 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	73
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	73
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	74-78
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	78

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2014	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		107.913.888	105.134.288
Nakit ve Nakit Benzerleri		7.401.613	5.566.531
Finansal Yatırımlar		14.063.008	16.993.146
- Alım Satım Amaçlı	5.a	54.571	124.740
- Satılmaya Hazır	5.b	13.554.997	13.127.822
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	449.410	3.553.429
- Vadeli Mevduatlar	5.d	4.030	187.155
Ticari Alacaklar		1.166.856	1.211.220
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	60.124.541	59.416.942
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		19.328.931	16.690.681
Diğer Alacaklar	7	636.814	611.929
Türev Araçlar	19	1.318.860	1.767.417
Stoklar		1.895.534	1.883.451
Peşin Ödenmiş Giderler		383.496	332.698
Diğer Dönen Varlıklar	14	880.742	630.305
		107.200.395	105.104.320
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	16	713.493	29.968
Duran Varlıklar		103.944.267	101.436.531
Finansal Yatırımlar		33.502.322	30.418.270
- Satılmaya Hazır	5.b	23.468.136	20.041.531
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	10.034.186	10.376.739
Ticari Alacaklar		64.965	41.189
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	59.554.858	59.706.203
Diğer Alacaklar	7	46.027	45.679
Türev Araçlar	19	445.947	630.177
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	4.780.272	4.960.899
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		347.333	348.788
Maddi Duran Varlıklar	9	3.740.976	3.898.832
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		801.607	784.693
- Şerefiye	11	478.935	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	322.672	305.758
Peşin Ödenmiş Giderler		49.734	33.018
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	18	595.771	495.383
Diğer Duran Varlıklar	14	14.455	73.400
Toplam Varlıklar		211.858.155	206.570.819

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 12 Mayıs 2014 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile Planlama, Raporlama ve Finansman Bölüm Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2014	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		155.912.748	150.872.625
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	18.089.242	16.311.856
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	2.111.011	2.013.844
Ticari Borçlar		1.642.028	1.918.494
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	125.380.700	123.368.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		43.881	47.178
Diğer Borçlar	7	3.888.090	3.911.097
Türev Araçlar	19	1.223.732	1.190.196
Ertelenmiş Gelirler		276.028	322.641
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	319.392	104.128
Kısa Vadeli Karşılıklar		651.986	613.596
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		207.871	165.467
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	444.115	448.129
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.840.789	1.070.707
		155.466.879	150.872.625
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler	16	445.869	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		23.432.595	23.683.537
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	10.910.326	11.905.902
Ticari Borçlar		765	596
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	12.128.485	11.318.200
Diğer Borçlar	7	33.105	33.215
Türev Araçlar	19	15.282	71.003
Ertelenmiş Gelirler		63.094	66.683
Uzun Vadeli Karşılıklar		167.873	177.240
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		163.742	173.319
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	4.131	3.921
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	110.849	107.706
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	14	2.816	2.992
ÖZKAYNAKLAR		32.512.812	32.014.657
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	17.325.536	17.034.439
Sermaye	15	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler		21.670	21.670
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		938	1.240
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		938	1.240
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(413.571)	(504.839)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	15	284.538	258.722
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	15	(228.004)	(211.491)
- Değer Artış Fonları	15	(470.105)	(552.070)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	870.933	926.278
Geçmiş Yıllar Karları		10.975.227	9.391.529
Net Dönem Karı		403.174	1.731.396
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.187.276	14.980.218
Toplam Kaynaklar		211.858.155	206.570.819

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 VE 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	4	2.544.403	1.558.604
Satışların Maliyeti (-)	4	(2.026.212)	(1.317.387)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		518.191	241.217
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	3.821.641	3.754.217
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(2.124.673)	(1.611.642)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		1.696.968	2.142.575
BRÜT KAR			
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.006.747)	(1.112.974)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(294.722)	(136.843)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.517)	(4.213)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		157.873	164.246
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(90.098)	(34.695)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	73.850	112.525
FAALİYET KARI		1.053.798	1.371.838
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		24.996	21.273
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(876)	(148)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.077.918	1.392.963
Finansman Gelirleri	17	11.483	13.524
Finansman Giderleri (-)	17	(43.531)	(33.939)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI			
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)		1.045.870	1.372.548
Dönem Vergi Gideri	18	(359.347)	(303.620)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	18	155.443	34.237
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI			
		841.966	1.103.165
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	16	17.709	(9.865)
DÖNEM KARI			
		859.675	1.093.300
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		456.501	538.476
- Ana Ortaklık Payları		403.174	554.824
Pay başına kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		1,98	2,72
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		1,89	2,77

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE 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 Referansları	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2014	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2013
DÖNEM KARI		859.675	1.093.300
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(302)	(251)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç	18	(302)	(251)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		215.664	(516.466)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	18	226.779	(205.533)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	18	7.486	(357.309)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası	18	(33.836)	(156)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	18	32.532	(29.636)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	18	(11.049)	72.591
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	18	(6.248)	3.577
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		215.362	(516.717)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.075.037	576.583
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		1.075.037	576.583
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		580.897	243.544
- Ana Ortaklık Payları		494.140	333.039

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Kar veya Zararda Yeniden													
	Sınıflandırılmayacak				Sınıflandırılacak									
	Birikmiş Diğer Kapsamlı													
	Gelirler ve Giderler				Gelirler ve Giderler									
	Sermaye	Sermaye	Karşılıklı	Paylara	Aktüeryal	Yabancı	Riskten	Değer	Kardan	Geçmiş	Net dönem	Ana	Kontrol	
	farkları	düzeltilmesi	istihak	ilişkin	kayıp/	para	korunma	artış	ayrılmış	yıllar	karı	ortaklığa ait	gücü	
			sermaye	primler	kazanç	çevrim	kazançları/	fonları	kısıtlanmış	karları	karı	öz kaynaklar	olmayan	Özkaynaklar
			düzeltilmesi (-)			farkı	kayıpları		yedekler				paylar	
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	(2.736)	145.286	(223.386)	690.155	654.707	7.691.951	1.858.491	16.251.076	14.261.968	30.513.044
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.858.491	(1.858.491)	-	-	-
Şirket çıkışları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.080	-	31.080	-	31.080
Bağlı ortaklık hisse satışı etkisi	-	-	8.233	-	-	-	-	-	-	7.603	-	15.836	18.128	33.964
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.115)	-	(4.115)	6.476	2.361
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(213.542)	-	(213.542)	(385.258)	(598.800)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(251)	(27.103)	35.735	(230.166)	-	-	554.824	333.039	243.545	576.584
31 Mart 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(43.994)	21.670	(2.987)	118.183	(187.651)	459.989	654.707	9.371.468	554.824	16.413.374	14.144.859	30.558.233
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	1.240	258.722	(211.491)	(552.070)	926.278	9.391.529	1.731.396	17.034.439	14.980.218	32.014.657
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.345)	1.786.741	(1.731.396)	-	-	-
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yöntem değişikliği	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.481	-	16.481	-	16.481
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(219.524)	-	(219.524)	(373.839)	(593.363)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(302)	25.816	(16.513)	81.965	-	-	403.174	494.140	580.897	1.075.037
31 Mart 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	938	284.538	(228.004)	(470.105)	870.933	10.975.227	403.174	17.325.536	15.187.276	32.512.812

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,10 TL'dir (31 Mart 2013: 0,10 TL).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2014	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2013
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.045.870	1.372.548
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	16	16.364	(9.985)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	117.902	97.418
Kredi risk karşılıkları	20	466.580	400.703
Türev araçların makul değer değişikliği		594.345	11.368
Faiz ve kur farkı gelirleri		(159.434)	446.069
Faiz giderleri		63.890	8.949
Kıdem tazminatı karşılığı		22.280	14.834
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	(832)	(193)
Yabancı para çevrim farkları		16.501	(42.386)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı	8	(73.850)	(112.525)
Stok değer düşüklüğü/(iptalleri)		(2.912)	(136)
Şüpheli alacak giderleri/(iptalleri)		(5.619)	(3.432)
Diğer		18.458	(144.670)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
Ticari alacaklardaki değişim		26.207	(220.723)
Stoklardaki değişim		(9.170)	60.525
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(284.243)	233.789
Ticari borçlardaki değişim		(276.296)	(119.940)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		667.172	(128.768)
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(82.945)	118.898
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		70.197	(21.396)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(1.153.785)	(4.458.358)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		2.773.976	392.188
T.C. Merkez Bankası hesabı		(2.235.668)	(1.237.975)
Ödenen vergi		(152.985)	(190.758)
Ödenen kıdem tazminatı		(15.656)	(9.604)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit		1.446.347	(3.543.560)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(131.736)	(94.844)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı/(alımı)		268.300	5.630.348
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		24.229	11.738
Alınan temettüler		319.974	286.638
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) nakit akımı		-	(3.776)
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) net nakit		480.767	5.830.104
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		855.398	1.221.071
Ödenen temettü		(219.524)	(213.542)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(373.839)	(385.258)
İş ortaklıkları sermaye artırımını		-	(420.513)
Satış amacıyla elde tutulan cari olmayan varlıkların finansman faaliyetlerinden (kullanılan) nakit akımı		-	(8.785)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		262.035	192.973
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		47.233	26.012
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		2.236.382	2.505.529
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		2.597.707	4.748.724
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		4.834.089	7.254.253

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.487 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 208 TL faiz reeskontu içermektedir. (31 Mart 2013: sırasıyla 624 TL ve 619 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 2.968.616 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 2.567.524 TL'dir (31 Mart 2013: sırasıyla 1.660.155 TL ve 1.556.978 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Holding”) 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye’de tescil edilmiştir ve Sabancı ailesi tarafından yönetilmektedir (Dipnot 15). 2014 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 58.477’dir (31 Aralık 2013: 58.907). 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 (“BİST”) (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (“İMKB”))’da işlem görmektedir. 31 Mart 2014 tarihi itibariyle Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir: (Dipnot 15):

	%
Sabancı Ailesi(*)	43,65
Halka Açık	40,11
Sakıp Sabancı Holding A.Ş. (*)	14,07
Diğer(*)	2,17
	100

(*) Merkezi Kayıt Kuruluşu prensip sebebiyle kayıtlı hisse adedini paylaşamadığı için halka açık/kayıtlı hisseler hariçtir.

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2014 tarihi itibariyle 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	16.554
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.064
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	-	Otomotiv	Sanayi	1.863
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.084
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	4.131
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	23
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	4
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	9
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	114
Sasa Polyester Sanayi A.Ş. (“Sasa”) (*)	BİST	Kimya ve tekstil	Sanayi	1.214
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	BİST	Tekstil	Sanayi	1.991
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	8.398

(*) Grup bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.’de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51’ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited’in Hollanda’da kurulu iştiraki Indorama Netherlands B.V.’ye satışına ilişkin hisse devir anlaşması 9 Nisan 2014 tarihinde imzalanmıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Grup’un SASA Polyester Sanayi A.Ş.’de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları’dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

İş Ortaklıkları

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette buldukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	698
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	-	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.771
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.248
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	1.687
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE ^(*)	9.086

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

İştirakler

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette buldukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları*
Philisa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş (Philisa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.196
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	2.196

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS’ye Uygunluk Beyanı

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu’na (“TTK”), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı’na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından yürürlüğe konulan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere ve Sigorta Murakabe Kanunu ve Sigorta Mevzuatı’na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları 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.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

(b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları¹</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10’a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

TMS 32’deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle ‘cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip’ ve ‘eş zamanlı tahakkuk ve ödeme’ ifadelerine açıklık getirir.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları

TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36’nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

TMS 39’da yapılan bu değişiklikte, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

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

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	Holdingle ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	Holdingle ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
Bağlı ortaklıklar	%	%	%	%
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,77	40,77	40,77	40,77
Bimsa	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	58,41	53,00	58,41	53,00
Exsa	61,68	46,23	61,68	46,23
Kordsa Global	91,11	91,11	91,11	91,11
Teknosa	60,29	60,29	60,29	60,29
Temsa	48,71	48,71	48,71	48,71
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Yünsa	57,88	57,88	57,88	57,88
Sasa (*)	51,00	51,00	51,00	51,00
Carrefoursa	50,93	50,93	50,93	50,93

(*) Grup bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited'in Hollanda'da kurulu iştiraki Indorama Netherlends B.V.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşması 9 Nisan 2014 tarihinde imzalanmıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Grup'un SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları'dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Bu Bağlı Ortaklıklar, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

- d) Müşterek Anlaşmalar, Holding ve Bağlı Ortaklıklarının bir veya daha fazla sayıdaki taraf ile birlikte ortak kontrolüne tabi ve sözleşme ile ekonomik bir faaliyetin üstlenildiği anlaşmalardır. Müşterek Anlaşmalar aşağıdaki şekilde gruplanır ve ilgili yönetime göre muhasebeleştirilir:
- i) Müşterek faaliyet – Holding ve Bağlı Ortaklıklarının bir anlaşma aracılığıyla müşterek anlaşmaya konu olan faaliyetler sonucu oluşan varlık ve yükümlülükler üzerinde hak ve sorumluluklarının bulunması durumunda, konsolide finansal tablolarda müşterek faaliyete ilişkin bu hak ve yükümlülükler oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilir.
- ii) İş ortaklığı – Holding ve Bağlı Ortaklıklarının bir anlaşma aracılığıyla 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2014 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

İş Ortaklıkları	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksiğorta	36,00	36,00
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	50,00	50,00

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2013 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

İş Ortaklıkları	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksiğorta	36,00	36,00
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
Enerjisa Enerji ⁽¹⁾	50,00	50,00

⁽¹⁾ 3 Aralık 2012 tarihinde imzalanan anlaşma gereğince Şirket'in %50 oranında ortağı olan Verbund A.Ş' ye ait hisselerin E.ON SE' ye devredilmesine karar verilmiştir. Nisan 2013 itibarıyla devir işlemine ilişkin hukuki süreç tamamlanmış olup hisse devri gerçekleştirilmiştir.

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- e) 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, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup'un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra makul değerinin güvenilir olarak ölçülebildiğinde makul değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir (Dipnot 8 ve Dipnot 2.e). 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen İştirakler özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmemiştir. Bu iştirakler, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

- f) Grup'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören ve makul değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilen satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler (Dipnot 5.b).
- g) Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar. Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı ailesi, Sabancı ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank 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.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 Netleştirme/Mahsup

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

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak 31 Mart 2014 hesap dönemine ait nakit akım tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -31 Mart 2013 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited'in Hollanda'da kurulu iştiraki Indorama Netherlends B.V.' ye satışına ilişkin hisse devir anlaşması 9 Nisan 2014 tarihinde imzalanmıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Grup'un SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları'dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir. 31 Mart 2014 ve 2013 yılı konsolide gelir tablolarında Sasa'ya ait gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Yukarıda belirtilen işlemlere ek olarak 7 Haziran 2013 tarihinde Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK) 5411 sayılı Bankacılık Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu ve 4683 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında faaliyet gösteren banka, sigorta şirketleri, sermaye piyasası kurumları gibi finansal kuruluşlar dışında TMS'yi uygulamakla yükümlü şirketlerin, TMS kapsamında hazırlayacakları finansal tablolara ilişkin 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") hükümleri yayımlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

Açıklanan değişiklikler uyarınca aşağıdaki tablolar Grup'un 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla konsolide bilanço ve 31 Mart 2013 itibarıyla kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ilişkin değişiklikleri özetlemektedir:

	Düzenleme öncesi Raporlanan 31 Aralık 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	105.134.288	-	105.134.288
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.746.904	(4.180.373)	5.566.531
Finansal Yatırımlar	12.812.773	4.180.373	16.993.146
- Alım Satım Amaçlı	123.737	1.003	124.740
- Satılmaya Hazır	10.725.165	2.402.657	13.127.822
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	1.776.715	1.776.714	3.553.429
- Vadeli Mevduatlar	187.156	-	187.156
Ticari Alacaklar	1.211.220	-	1.211.220
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	59.416.942	-	59.416.942
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı	16.690.681	-	16.690.681
Diğer Alacaklar	611.929	-	611.929
Türev Araçlar	1.767.417	-	1.767.417
Stoklar	1.883.451	-	1.883.451
Peşin Ödenmiş Giderler	332.698	-	332.698
Diğer Dönen Varlıklar	630.305	-	630.305
	105.104.320	-	105.104.320
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	29.968	-	29.968
Duran Varlıklar	101.436.531	-	101.436.531
Finansal Yatırımlar	30.418.270	-	30.418.270
- Satılmaya Hazır	20.041.531	-	20.041.531
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	10.376.739	-	10.376.739
Ticari Alacaklar	41.189	-	41.189
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	59.706.203	-	59.706.203
Diğer Alacaklar	45.679	-	45.679
Türev Araçlar	630.177	-	630.177
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4.960.899	-	4.960.899
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	348.788	-	348.788
Maddi Duran Varlıklar	3.898.832	-	3.898.832
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	784.693	-	784.693
- Şerefiye	478.935	-	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	305.758	-	305.758
Peşin Ödenmiş Giderler	33.018	-	33.018
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	495.383	-	495.383
Diğer Duran Varlıklar	73.400	-	73.400
Toplam Varlıklar	206.570.819	-	206.570.819

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan 31 Aralık 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 31 Aralık 2013
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	150.872.625	-	150.872.625
Kısa Vadeli Borçlanmalar	16.311.856	-	16.311.856
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	2.013.844	-	2.013.844
Ticari Borçlar	1.918.494	-	1.918.494
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	123.368.888	-	123.368.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	47.178	-	47.178
Diğer Borçlar	3.911.097	-	3.911.097
Türev Araçlar	1.190.196	-	1.190.196
Ertelenmiş Gelirler	322.641	-	322.641
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	104.128	-	104.128
Kısa Vadeli Karşılıklar	613.596	-	613.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	165.467	-	165.467
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	448.129	-	448.129
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.070.707	-	1.070.707
Uzun Vadeli Yükümlülükler	23.683.537	-	23.683.537
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11.905.902	-	11.905.902
Ticari Borçlar	596	-	596
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	11.318.200	-	11.318.200
Diğer Borçlar	33.215	-	33.215
Türev Araçlar	71.003	-	71.003
Ertelenmiş Gelirler	66.683	-	66.683
Uzun Vadeli Karşılıklar	177.240	-	177.240
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	173.319	-	173.319
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	3.921	-	3.921
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	107.706	-	107.706
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.992	-	2.992
ÖZKAYNAKLAR	32.014.657	-	32.014.657
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17.034.439	-	17.034.439
Sermaye	2.040.404	-	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları	3.426.761	-	3.426.761
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	-	-	-
Hisse Senetleri İhraç Primleri	21.670	-	21.670
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.240	-	1.240
- Aktüeryal Kayıp/ Kazanç	1.240	-	1.240
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(504.839)	-	(504.839)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	258.722	-	258.722
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	(211.491)	-	(211.491)
- Değer Artış Fonları	(552.070)	-	(552.070)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	926.278	-	926.278
Geçmiş Yıllar Karları	9.391.529	-	9.391.529
Net Dönem Karı	1.731.396	-	1.731.396
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14.980.218	-	14.980.218
Toplam Kaynaklar	206.570.819	-	206.570.819

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan 1 Ocak- 31 Mart 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak- 31 Mart 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	1.826.442	(267.838)	1.558.604
Satışların Maliyeti (-)	(1.577.540)	260.153	(1.317.387)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	248.902	(7.685)	241.217
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3.754.217	-	3.754.217
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	(1.611.642)	-	(1.611.642)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brit Kar	2.142.575	-	2.142.575
BRÜT KAR	2.391.477	(7.685)	2.383.792
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.116.726)	3.752	(1.112.974)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(145.698)	8.855	(136.843)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(4.862)	649	(4.213)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	220.777	(56.531)	164.246
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(15.786)	(18.909)	(34.695)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	113.595	(1.070)	112.525
FAALİYET KARI	1.442.777	(70.939)	1.371.838
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	21.273	21.273
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	(148)	(148)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	1.442.777	(49.814)	1.392.963
Finansman Gelirler	39.563	(26.039)	13.524
Finansman Giderler (-)	(69.775)	35.836	(33.939)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	1.412.565	(40.017)	1.372.548
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem Vergi Gideri	(309.449)	5.829	(303.620)
Ertelenmiş Vergi Geliri	34.256	(19)	34.237
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI	1.137.372	(34.207)	1.103.165
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem (zararı)	(10.108)	243	(9.865)
DÖNEM KARI	1.127.264	(33.964)	1.093.300
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	556.604	(18.128)	538.476
- Ana Ortaklık Payları	570.660	(15.836)	554.824

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan 1 Ocak- 31 Mart 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak- 31 Mart 2013
DÖNEM KARI			
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):	1.127.264	(33.964)	1.093.300
Sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler	-	-	-
Aktüeryal Kayıp/ Kazanç	(251)	-	(251)
Bazı özel koşullar sağlandığında kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler	-	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	(205.533)	-	(205.533)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	(357.309)	-	(357.309)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	(156)	-	(156)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(29.636)	-	(29.636)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	72.591	-	72.591
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	3.577	-	3.577
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(516.717)	-	(516.717)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	610.547	(33.964)	576.583
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI	610.547	(33.964)	576.583
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	261.672	(18.128)	243.544
- Ana Ortaklık Payları	348.875	(15.836)	333.039

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların KGK 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 gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2014 - 31 Mart 2014 ara dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2013 - 31 Aralık 2013 ara dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Hisse bedeli nakit olarak ödenmiştir. Bu hisse alımı neticesinde, Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 1 Temmuz 2013 tarihinden itibaren bağlı ortaklık olarak konsolide edilmeye başlanmıştır. Carrefoursa'nın sermayesini temsil eden payların %12'sinin satın alınması sonucunda; Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Çağrı Yoluyla Ortaklık Paylarının Toplanmasına İlişkin Esaslar" hakkında Seri: IV No:44 sayılı Tebliğ'inin 17'nci maddesi uyarınca ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 26 Eylül 2013 tarihli 29833736 - 110.05.01-2827 sayılı izni çerçevesinde CARFA ve CARFB sahibi diğer ortaklarının sahip oldukları payların, H.Ö. Sabancı Holding A.Ş. tarafından satın alınması için yapılan çağrı işleminin neticesinde ortaklık oranı %50,93'e yükselmiştir. Hisse devri sonrasında Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup 1 Temmuz 2013 tarihi itibarıyla %50,93 oranında bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiş ve %49,07 oranına denk gelen 504.107 TL tutarında "kontrol gücü olmayan paylar" özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir. Kontrol gücü sahip olma öncesinde %38,78 oranında hisseye sahip olduğu için 30 Haziran 2013 dönemine ilişkin olarak Şirket'in net zararı "özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarından paylar" hesabı içinde 16.479 TL zarar olarak muhasebeleştirilmiştir.

TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca işlem sonucu hesaplanan şerefiye ve şirket değeri detayları aşağıdaki gibidir:

Transfer edilen bedel	141.000
Önceden elde bulunan hisselerin gerçeğe uygun değeri	455.665
Kontrol gücü olmayan paylar	504.107
	1.100.772
30 Haziran 2013 itibarıyla Carrefoursa'nın kayıtlı değeri	739.982
Şerefiye(*)	360.790

(*) Şerefiye TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" kapsamında 31 Aralık 2013 tarihi itibarı ile provizyonel olarak kayda alınmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş., T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı Türkiye Elektrik Dağıtım A.Ş.’ye ait olan İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Dağıtım A.Ş. (AYEDAŞ) ve Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş. (TOROSLAR)’ın özelleştirme ihalelerinde sırasıyla 1 milyar 227 milyon ABD Doları ve 1 milyar 725 milyon ABD Doları ile en yüksek teklifi vererek her iki ihaleyi de kazanmıştır.

31 Temmuz 2013 tarihi itibari ile AYEDAŞ dağıtım bölgesi ile ilgili hukuki işlemler tamamlanmış olup hisse devir sözleşmesi imzalanmıştır.

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle TOROSLAR dağıtım bölgesi için de tüm hukuki süreç tamamlanmış olup, hisse devir sözleşmesi imzalanmıştır.

Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa Enerji bünyesinde olduğu için özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bu nedenle, devralınan toplam varlık, yükümlülük ve şerefiye kalemleri Grup’un konsolide bilançosunda sahip olunan net varlık değerleri ile özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar kaleminde yer almaktadır.

TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” uyarınca satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ayedaş Dağıtım Bölgesi:

	<u>Gerçeğe uygun değer</u>
Toplam dönen varlıklar	504.825
Toplam duran varlıklar	2.175.783
Toplam yükümlülükler	(1.210.220)
Net varlıkların makul değeri	1.470.388
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	2.363.448
Şerefiye	893.060

Toroslar Dağıtım Bölgesi:

	<u>Gerçeğe uygun değer</u>
Toplam dönen varlıklar	996.221
Toplam duran varlıklar	3.353.621
Toplam yükümlülükler	(1.941.286)
Net varlıkların makul değeri	2.408.556
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	3.512.721
Şerefiye	1.104.165

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Finans / Bankacılık	3.821.641	3.754.216
Sanayi	914.786	693.332
Perakendecilik	1.376.058	660.392
Çimento	225.464	189.894
Diğer	28.095	14.987
Toplam (*)	6.366.044	5.312.821

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Finans / Bankacılık	198.282.857	193.709.430
Sanayi	3.418.653	3.679.868
Perakende	2.556.022	2.725.550
Çimento	1.398.857	1.323.596
Diğer	1.309.510	1.028.150
Bölüm varlıkları (*)	206.965.899	202.466.594
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 16)	713.493	29.968
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 8)	4.780.272	4.960.899
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	537.481	436.550
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.138.990)	(1.323.192)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	211.858.155	206.570.819

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Finans / Bankacılık	175.322.249	171.263.563
Sanayi	1.955.324	2.095.004
Perakende	1.434.939	1.557.034
Çimento	476.427	279.059
Diğer	418.293	472.396
Bölüm yükümlülükleri (*)	179.607.232	175.667.056
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	445.869	-
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	430.240	211.835
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.137.999)	(1.322.729)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	179.345.342	174.556.162

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	7.142.522	7.142.522	5.407.668	5.407.668
Finansal yatırımlar	47.564.879	47.564.879	47.410.968	47.410.968
Türev araçlar	1.764.411	1.764.411	2.397.047	2.397.047
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	19.328.931	19.328.931	16.690.681	16.690.681
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	119.896.513	119.896.513	119.530.903	119.530.903
Maddi duran varlıklar	832.428	832.428	849.510	849.510
Maddi olmayan duran varlıklar	173.513	173.513	162.215	162.215
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.579.660	1.579.660	1.260.438	1.260.438
Toplam bölüm varlıkları	198.282.857	198.282.857	193.709.430	193.709.430
Finansal borçlar	29.752.912	29.752.912	28.957.596	28.957.596
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	138.375.452	138.375.452	135.595.588	135.595.588
Türev araçlar	1.223.394	1.223.394	1.242.558	1.242.558
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	5.970.491	5.970.491	5.467.821	5.467.821
Toplam bölüm yükümlülükleri	175.322.249	175.322.249	171.263.563	171.263.563

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

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

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

Bankacılık bölümü Akbank'ın sonuçlarını içermektedir. Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 13.719.404 TL'dir (31 Aralık 2013: 13.472.181).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	1.212.998	-	1.144.926	-
Finansal yatırımlar	536.339	-	594.090	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	492.753	-	432.541	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	303.435	-	298.133
Maddi duran varlıklar	17.002	-	16.950	-
Maddi olmayan duran varlıklar	34.399	-	30.505	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	762.126	-	607.981	-
Toplam bölüm varlıkları	3.055.617	303.435	2.826.993	298.133
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.137.383	-	2.006.295	-
Ticari borçlar	-	-	-	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	164.635	-	85.071	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.302.018	-	2.091.366	-

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

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

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

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	941.263	-	865.113	-
Finansal yatırımlar	424	-	616	-
Ticari alacaklar	1.780.060	-	1.748.785	-
Stoklar	81.193	-	86.308	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	3.789.215	-	3.840.575
Maddi duran varlıklar	8.731.641	-	8.523.690	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.529.000	-	6.584.804	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	5.121.165	-	4.821.929	-
Toplam bölüm varlıkları	23.184.746	3.789.215	22.631.245	3.840.575
Finansal borçlar	7.969.851	-	7.583.767	-
Özelleştirme idaresine borçlar	3.815.101	-	3.631.549	-
Ticari borçlar	1.196.313	-	1.303.460	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.157.566	-	2.033.198	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	15.138.831	-	14.551.974	-

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	81.692	70.229	68.841	55.679
Finansal yatırımlar	10	10	10	10
Ticari alacaklar	1.356.799	924.017	1.417.586	961.417
Stoklar	1.268.629	941.763	1.277.315	996.182
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	161.484	373.550	229.450	477.475
Maddi duran varlıklar	1.672.357	1.146.538	1.802.319	1.281.287
Maddi olmayan duran varlıklar	138.040	105.707	136.318	102.191
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.056.006	943.883	419.130	313.071
Toplam bölüm varlıkları	5.735.017	4.505.697	5.350.969	4.187.312
Finansal borçlar	1.898.161	1.223.090	1.861.783	1.281.322
Ticari borçlar	685.930	513.903	762.209	571.923
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	765.663	664.200	307.970	241.759
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.349.754	2.401.193	2.931.962	2.095.004

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

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

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

Sanayi bölümü Kordsa, Temsa, Sasa, Yünsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	269.802	269.802	481.633	481.633
Ticari alacaklar	59.036	59.036	67.612	67.368
Stoklar	829.484	829.484	774.524	774.524
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	254.649	254.649	255.299	255.299
Maddi duran varlıklar	746.706	746.706	746.970	746.970
Maddi olmayan duran varlıklar	18.639	18.639	15.946	15.946
Diğer alacak ve varlıklar(***)	316.870	377.706	322.730	383.810
Toplam bölüm varlıkları	2.495.186	2.556.022	2.664.714	2.725.550
Finansal borçlar	80.493	80.493	27.146	27.146
Ticari borçlar	1.021.137	1.021.137	1.215.483	1.215.467
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	333.309	333.309	314.405	314.421
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.434.939	1.434.939	1.557.034	1.557.034

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

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

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

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014	Kombine(*) 31 Aralık 2013	Konsolide(**) 31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	138.354	77.912	56.888	44.901
Finansal yatırımlar	162.085	57	161.994	57
Ticari alacaklar	587.640	229.127	539.262	208.268
Stoklar	250.575	123.655	222.183	105.110
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	314.072	-	344.716
Maddi duran varlıklar	1.440.923	773.224	1.440.164	778.098
Maddi olmayan duran varlıklar	55.552	20.127	55.816	20.587
Diğer alacak ve varlıklar(***)	317.536	174.755	317.811	166.576
Toplam bölüm varlıkları	2.952.665	1.712.929	2.794.118	1.668.313
Finansal borçlar	582.338	270.117	302.113	123.002
Ticari borçlar	274.583	93.744	307.612	114.895
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	199.679	112.566	92.189	41.162
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.056.600	476.427	701.914	279.059

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

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

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

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	700.214	700.214	478.027	478.027
Finansal yatırımlar	11.272.934	385	11.272.928	382
Ticari alacaklar	22.952	22.731	17.607	17.552
Stoklar	631	631	7.636	7.636
Maddi duran varlıklar	259.403	223.495	260.338	223.790
Maddi olmayan duran varlıklar	4.722	4.722	4.854	4.854
Diğer alacak ve varlıklar(***)	298.754	357.332	236.376	295.909
Toplam bölüm varlıkları	12.559.610	1.309.510	12.277.766	1.028.150
Finansal borçlar	580	580	250.320	250.320
Ticari borçlar	18.810	18.624	23.273	23.185
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	283.994	399.089	124.327	198.891
Toplam bölüm yükümlülükleri	303.384	418.293	397.920	472.396

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana gelir tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	31 Mart 2014			31 Mart 2013		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	6.383.266	(17.222)	6.366.044	5.321.945	(9.124)	5.312.821
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(4.167.996)	17.111	(4.150.885)	(2.947.102)	18.073	(2.929.029)
Genel yönetim giderleri	(1.010.852)	4.105	(1.006.747)	(1.115.510)	2.536	(1.112.974)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(294.865)	143	(294.722)	(137.020)	177	(136.843)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.517)	-	(1.517)	(4.213)	-	(4.213)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	71.698	(3.923)	67.775	69.379	60.172	129.551
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	73.849	1	73.850	112.524	1	112.525
Faaliyet karı	1.053.583	215	1.053.798	1.300.003	71.836	1.371.838
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	39.514	(15.394)	24.120	25.525	(4.400)	21.125
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.093.097	(15.179)	1.077.918	1.325.528	67.436	1.392.963
Finansal gelir/(gider) –net	(42.370)	10.322	(32.048)	(23.525)	3.110	(20.415)
Vergi öncesi kar	1.050.727	(4.857)	1.045.870	1.302.003	70.546	1.372.548
Vergi	(203.903)	(1)	(203.904)	(269.209)	(174)	(269.383)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	17.709	-	17.709	(9.865)	-	(9.865)
Dönem Karı	864.533	(4.858)	859.675	1.022.929	70.372	1.093.300
Ana ortaklık payı net kar			403.174			554.824

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	3.832.000	3.832.000	3.758.723	3.758.723
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(2.140.721)	(2.140.721)	(1.625.113)	(1.625.113)
Genel yönetim giderleri	(911.904)	(911.904)	(1.051.649)	(1.051.649)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	68.704	68.704	66.305	66.305
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	848.079	848.079	1.148.266	1.148.266
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	1.231	1.231	4.113	4.113
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	849.310	849.310	1.152.379	1.152.379
Finansal gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	849.310	849.310	1.152.379	1.152.379
Vergi	(173.481)	(173.481)	(258.013)	(258.013)
Net kar	675.829	675.829	894.366	894.366
Ana ortaklık payı net kar		275.535		364.454
FAVÖK	895.978	895.978	1.189.228	1.189.228

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

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

31 Mart 2014 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait ne karı 400.294 TL'dir (31 Mart 2013: 529.912 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Alınan primler	533.256	-	470.631	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(465.608)	-	(421.725)	-
Genel yönetim giderleri	(65.400)	-	(59.206)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	71.133	-	39.911	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	23.271	-	12.089
Faaliyet karı	73.381	23.271	29.611	12.089
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	5.810	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	79.191	23.271	29.611	12.089
Finansal gelir/ (gider) –net	(5.125)	-	5.200	-
Vergi öncesi kar	74.066	23.271	34.811	12.089
Vergi	(17.348)	-	(7.760)	-
Net kar	56.718	23.271	27.051	12.089
Ana ortaklık payı net kar	-	23.271	-	12.089
FAVÖK	63.647		27.187	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iii) Enerji:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Satış gelirleri(net)	2.636.083	-	1.272.336	-
Satılan malın maliyeti	(2.275.665)	-	(1.054.756)	-
Genel yönetim giderleri	(222.004)	-	(101.635)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	(4.464)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	5.065	-	6.353	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	(36.082)	-	38.818
Faaliyet karı	143.479	(36.082)	117.834	38.818
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	143.479	(36.082)	117.834	38.818
Finansal gelir/(gider) –net	(330.665)	-	(29.063)	-
Vergi öncesi kar	(187.186)	(36.082)	88.771	38.818
Vergi	114.614	-	(11.137)	-
Net kar	(72.572)	(36.082)	77.634	38.818
Ana ortaklık payı net kar		(36.082)		38.818
FAVÖK	240.047		169.923	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iv) Sanayi:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Satış gelirleri(net)	1.302.800	914.786	1.013.835	694.594
Satılan malın maliyeti	(1.024.085)	(755.957)	(846.752)	(606.239)
Genel yönetim giderleri	(42.520)	(27.389)	(36.714)	(23.613)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(80.805)	(42.487)	(75.812)	(43.404)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(5.128)	(1.517)	(6.984)	(4.213)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	17.599	9.044	11.784	2.592
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	43.474	65.127	48.191	59.462
Faaliyet karı	211.335	161.607	107.548	79.179
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	22.164	22.164	107	128
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	233.499	183.771	107.655	79.307
Finansal gelir/ (gider) –net	(34.312)	(22.404)	(25.108)	(13.758)
Vergi öncesi kar	199.187	161.367	82.547	65.549
Vergi	(27.966)	(17.928)	(5.195)	(2.759)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	17.709	17.709	243	243
Net kar	188.930	161.148	77.595	63.033
Ana ortaklık payı net kar	-	123.990	-	61.667
FAVÖK	248.187	181.361	155.711	111.773

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

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

(***) SASA'nın dönem net karını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

v) Perakende:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Satış gelirleri(net)	1.379.715	1.377.405	1.259.562	661.073
Satılan malın maliyeti	(1.077.104)	(1.074.794)	(1.001.373)	(544.467)
Genel yönetim giderleri	(36.190)	(36.190)	(30.649)	(7.324)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(250.162)	(250.162)	(212.069)	(91.480)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	(9.567)	(9.567)	(7.366)	(5.040)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	(3.113)
Faaliyet karı	6.692	6.692	8.105	9.649
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	2.810	2.810	2.081	2.490
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	9.502	9.502	10.186	12.139
Finansal gelir/ (gider) –net	(8.151)	(8.151)	(5.553)	(3.473)
Vergi öncesi kar	1.351	1.351	4.633	8.666
Vergi	(1.402)	(1.402)	(3.680)	(2.798)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	-	-	(25.271)	(10.108)
Net kar	(51)	(51)	(24.318)	(4.240)
Ana ortaklık payı net kar		(379)		(7.806)
FAVÖK	41.942	41.942	33.735	21.449

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

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

(***) Diasa'nın net dönem karını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vi) Çimento:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Satış gelirleri(net)	550.410	225.464	424.212	189.894
Satılan malın maliyeti	(407.772)	(168.558)	(361.166)	(158.099)
Genel yönetim giderleri	(23.696)	(12.250)	(19.858)	(9.919)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(6.503)	(1.546)	(4.327)	(1.622)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) – net	(549)	374	(1.971)	(3.628)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	21.534	-	5.269
Faaliyet karı	111.890	65.018	36.890	21.895
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) – net	4.834	1.198	5.448	2.247
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	116.724	66.216	42.338	24.142
Finansal gelir/ (gider) – net	(9.360)	(4.549)	(10.940)	(6.577)
Vergi öncesi kar	107.364	61.667	31.398	17.565
Vergi	(21.605)	(8.733)	(8.295)	(4.783)
Net kar	85.759	52.934	23.103	12.782
Ana ortaklık payı net kar		38.130		9.658
FAVÖK	142.256	78.802	65.702	36.588

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vii) Diğer:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2014	31 Mart 2014	31 Mart 2013	31 Mart 2013
Satış gelirleri(net)	664.086	33.611	623.947	17.661
Satılan malın maliyeti	(27.979)	(27.967)	(13.214)	(13.184)
Genel yönetim giderleri	(24.208)	(23.119)	(24.353)	(23.005)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(670)	(670)	(514)	(514)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) – net(***)	3.224	3.142	11.474	9.149
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	614.453	(15.003)	597.340	(9.893)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) – net	12.111	12.111	58.201	16.547
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	626.564	(2.892)	655.541	6.654
Finansal gelir/ (gider) – net	(7.266)	(7.266)	(102)	283
Vergi öncesi kar	619.298	(10.158)	655.439	6.937
Vergi	(2.359)	(2.359)	(1.031)	(1.031)
Net kar	616.939	(12.517)	654.408	5.906
Ana ortaklık payı net kar		(21.291)		75.944
FAVÖK	619.014	(10.600)	598.754	(8.640)

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

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

(***) Exsa'nın sahip olduğu Sabancı Holding, Akbank ve Teknosa hisselerinin Mart 2013 döneminde piyasaya satışlarına ilişkin vergi sonrası net karları özkaynaklar altında muhasebeleştirildiği için yukarıdaki tabloda kombine ve konsolide sonuçlara dahil değildir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Bankacılık	275.535	417.022
Sigortacılık	23.271	12.089
Sanayi	119.225	61.667
Çimento	38.130	9.658
Enerji	(36.082)	38.818
Perakende	(2.205)	(7.806)
Diğer	(21.291)	75.944
Toplam	396.583	607.392

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	396.583	607.392
Akbank Rekabet Kurumu cezası	-	(52.568)
Carrefoursa karşılık iptal geliri	1.826	-
Temsa gayrimenkul satış karı	8.392	-
Temsa dava karşılık gideri	(3.627)	-
Net kar (Ana ortaklık payı)	403.174	554.824

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2014

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	47.899	-	30.181	15.242	-	20.305	4.275	117.902
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	832	-	832
Yatırım harcamaları	42.931	-	52.727	10.228	-	22.146	3.704	131.736

1 Ocak – 31 Mart 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	40.962	-	32.340	13.981	-	6.424	3.711	97.418
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	193	-	193
Yatırım harcamaları	19.645	-	46.148	13.210	-	11.651	4.190	94.844

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2014

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	47.899	2.046	53.608	31.138	100.166	20.305	4.567	259.729
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	832	-	832
Yatırım harcamaları	42.931	5.850	79.101	32.025	249.372	22.146	3.704	435.129

1 Ocak – 31 Mart 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	40.962	2.131	52.269	28.998	55.660	21.663	4.033	205.716
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	193	-	193
Yatırım harcamaları	19.645	3.639	59.562	29.183	537.141	21.184	4.190	674.544

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Hisse senetleri	2.373	58.377
Devlet tahvilleri	8.263	8.239
Eurobondlar	2.217	2.167
Diğer	41.718	55.957
Toplam	54.571	124.740

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	25.414.896	23.173.174
- Eurobondlar	8.146.153	6.902.968
- Yatırım fonları	255.979	248.690
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	3.190.410	2.828.830
Ara toplam	37.007.438	33.153.662
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	91
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	15.605	15.600
Ara toplam	15.695	15.691
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	37.023.133	33.169.353

Akbank'ın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. 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. Hazine Müsteşarlığı'nın TÜFE Endeksli Tahviller Yatırımcı Kılavuzu'nda belirtildiği üzere, bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Devlet tahvilleri	10.483.596	13.930.168
Toplam	10.483.596	13.930.168

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 itibariyle alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	8.260.635	-	8.260.635	4.180.374	-	4.180.374
3 ile 12 ay arası	5.492.208	-	5.492.208	12.066.875	-	12.066.875
1 ile 5 ay arası	13.903.172	-	13.903.172	11.382.555	-	11.382.555
5 yıldan fazla	19.631.239	-	19.631.239	19.271.697	-	19.271.697
Vadesiz	273.595	451	274.046	322.309	451	322.760
Toplam	47.560.849	451	47.561.300	47.223.810	451	47.224.260

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	17.409.456	-	17.409.456	17.016.404	-	17.016.404
3 ile 12 ay arası	11.621.562	-	11.621.562	12.668.468	-	12.668.468
1 ile 5 yıl arası	9.314.557	-	9.314.557	6.889.754	-	6.889.754
5 yıldan fazla	8.941.679	-	8.941.679	10.326.874	-	10.326.874
Vadesiz	273.595	451	274.046	322.310	451	322.761
Toplam	47.560.849	451	47.561.300	47.223.810	451	47.224.261

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

d) Vadeli mevduatlar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
3 ile 12 ay arası	4.030	187.155
Toplam	4.030	187.155

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli	18.089.242	16.311.856
Uzun vadeli kısımların kısa vadeli kısmı	2.111.011	2.013.844
Toplam kısa vadeli	20.200.253	18.325.700

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

Uzun vadeli	10.910.326	11.905.902
Toplam	31.110.579	30.231.602

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	3.461.107	6.612.819
3 ile 12 ay arası	16.739.146	11.712.881
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	20.200.253	18.325.700
1 ile 5 yıl arası	9.549.809	10.535.757
5 yıldan fazla	1.360.517	1.370.145
Uzun vadeli finansal borçlar	10.910.326	11.905.902
Toplam finansal borçlar	31.110.579	30.231.602

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
2015	5.563.609	6.354.895
2016	978.966	1.082.645
2017	2.869.508	1.779.555
2018	137.726	1.318.662
2019 ve sonrası	1.360.517	1.370.145
Toplam	10.910.326	11.905.902

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	15.184.691	15.574.420
3 ile 12 ay arası	8.564.630	7.032.834
1 ile 5 yıl arası	6.207.812	6.462.417
5 yıldan fazla	1.153.446	1.161.931
Toplam	31.110.579	30.231.602

31 Mart 2014 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi

31 Mart 2014 tarihi itibariyle üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 817,7 milyon Avro ve 221,8 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 1 yıl vadeli ilk sendikasyon kredisi 34 uluslararası banka ve finansal kuruluşun 19 Mart 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor+%0,90'dır. 779 milyon Avro ve 419,5 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ikinci sendikasyon kredisi 38 uluslararası bankadan 16 Ağustos 2013 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor +%0,75'tir. 21 Mart 2013 tarihinde imzalanan anlaşmayla 44 uluslararası bankadan temin edilen üçüncü sendikasyon kredisinin 2 yıl vadeli yaklaşık 100 milyon ABD Doları tutarındaki kısmının maliyeti Euribor/Libor+%1,25'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Enerjisa - sağlanan krediler

Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa, 13 Haziran 2008 tarihinde International Finance Corporation (“IFC”) ve IFC, Akbank ve European Investment Bank’ın koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 1 milyar Avro’luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredi şirketin enerji yatırımlarında kullanılmaktadır. İlgili kredinin IFC tarafından koordine edilen 513 milyon Avro’luk bölümünün 495 milyon Avro’luk kısmı 12 yıl vadeli ve geriye kalan 18 milyon Avro’luk kısmı ise 15 yıl vadeli. Kredinin 158 milyon Avro’luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 355 milyon Avro’luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından , KFW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, WestLB AG ve Societe Generale Bank’ın katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352 milyon Avro’luk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlayacak olup geriye kalan 135 milyon Avro’luk kısım da EIB tarafından sağlanmıştır. Enerjisa, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 1 milyar Avro’luk kredinin tamamını kullanmıştır. Bahsi geçen kredinin geri ödemeleri 15 Haziran 2012 tarihinde başlamış olup; 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla itibarıyla borç bakiyesi 811 milyon Avro’dur.

Enerjisa, 23 Aralık 2010 tarihinde toplam tutarı 270 milyon Avro olan, 100 milyon Avro’luk kısmı Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. 100 milyon Avro’luk kısmı Akbank T.A.Ş. İstanbul Kurumsal Şubesi ve 70 milyon Avro’luk kısmı Finansbank A.Ş. Bahreyn Şubesi tarafından sağlanan kredi anlaşması imzalamıştır. Söz konusu kredinin Arkun Barajı ve Hidroelektrik Santrali projesi yatırımında kullanımına devam edilmektedir. Enerjisa, 30 Kasım 2012 itibarıyla 270 milyon Avro’luk kredinin tamamını kullanmıştır.

Enerjisa ayrıca, 24 Mart 2011 tarihinde IFC ve IFC, WestLB ve Unicredit’in koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 700 milyon Avro’luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredinin şirketin enerji yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır. İlgili kredinin 65 milyon Avro’luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 515 milyon Avro’luk bölüm ise IFC, WestLB ve Unicredit tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, UniCredit Bank Austria AG, Erste Bank, ING Bank N.V., Raiffeisen Bank International, FMO, BAWAG, WestLB AG ve Societe Generale Bank katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Kredinin 40 milyon Avro’luk kısmı Proparco ve 80 milyon Avro’luk kısmı TSKB tarafından sağlanacaktır. 31 Mart 2014 itibarıyla 700 milyon Avro’luk kredinin 226 milyon Avro’luk kısmını kullanılmıştır (31 Aralık 2012: 112 milyon Avro).

Enerjisa, 26 Nisan 2012 tarihinde Bares Rüzgar Santrali’nin finansmanı için Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (“EBRD”) ile 135 milyon Avro’luk kredi anlaşması imzalamıştır. Toplam kredinin 100 milyon Avro’luk kısmı EBRD ve 35 milyon Avro’luk kısmı BAWAG tarafından sağlanmıştır. 24 Ağustos 2012 itibarıyla 135 milyon Avro’luk kredinin tamamı kullanılmıştır.

Grup’un iş ortaklıklarından Enerjisa 25 Temmuz 2012 tarihinde Tufanbeyli Termik Santrali’nin finansmanı için çeşitli bankalarla 750 milyon Avro’luk 11,5 yıl vadeli kredi sözleşmesi yapmıştır. Finansman paketinin 608 milyon Avro’luk ve 11,5 yıl vadeli büyük kısmı Korea Trade Insurance Corporation (K-Sure) tarafından sigortalanmıştır. Kreditorler arasında Societe Generale, UniCredit Bank Austria AG, HSBC Bank plc, Raiffeisen Bank International AG, The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd., BNP Paribas ve Fortis Bank SA/NV, Akbank T.A.Ş., Deutsche Bank AG, Natixis ile Erste Group Bank AG yer almaktadır. Enerjisa, 31 Mart 2014 itibarıyla 750 milyon Avro’luk kredinin 544 milyon Avro’luk kısmını kullanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 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.

	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2014	411.906	887.946	497.127	1.059.079
2015	1.260.832	2.717.976	1.274.524	2.715.246
2016	235.750	508.206	260.786	555.578
2017	605.052	1.304.311	609.135	1.297.701
2018	715.084	1.541.507	716.987	1.527.469
2019	18.046	38.902	19.842	42.271
2020	17.091	36.843	18.900	40.265
2021	16.186	34.892	18.006	38.360
2022	337.484	727.514	335.209	714.129
Toplam	3.617.431	7.798.097	3.750.516	7.990.098

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

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 492.348 TL, 6 ay vadeli 722.288 TL, 1 yıl vadeli 745.052 TL, 3 yıl vadeli 383.147 TL ve 5 yıl vadeli 870.358 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 6 ay vadeli 933.802 TL, 1 yıl vadeli 778.610 TL, 2 yıl vadeli 151.665 TL ve 3 yıl vadeli 391.956 TL ve 5 yıl vadeli 883.017 TL).

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	14.574	36.497
Diğer çeşitli alacaklar	622.240	575.432

Toplam **636.814** **611.929**

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Verilen depozito ve teminatlar	26.784	3.331
Diğer çeşitli alacaklar	19.243	42.348

Toplam **46.027** **45.679**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.233.750	2.336.981
Ödenecek vergiler ve fonlar	227.828	202.186
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	99.007	63.170
Muhabir bankalara ödeme emirleri	90.397	161.185
Diğer	1.237.108	1.147.575
Toplam	3.888.090	3.911.097
Diğer uzun vadeli borçlar:		
Finansal kiralama borçları	20.067	20.590
Diğer	13.038	12.625
Toplam	33.105	33.215

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	Pay (%)	31 Aralık 2013	Pay (%)
Aksigorta	170.117	36,00	179.323	36,00
Avivasa	133.318	49,83	118.810	49,83
Brisa	212.066	43,63	248.025	43,63
Akçansa	314.072	39,72	344.716	39,72
Enerjisa	3.789.215	50,00	3.840.575	50,00
Philsa	147.284	25,00	204.542	25,00
Philip Morrissa	28.090	24,75	37.829	24,75
Temsa Mısır	(13.890)	73,75	(12.921)	73,75
Toplam	4.780.272		4.960.899	

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

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Aksigorta	12.993	3.621
Avivasa	10.278	8.468
Brisa	21.653	11.271
Carrefoursa (Dipnot 3)	-	(3.113)
Akçansa	21.534	5.269
Enerjisa	(36.082)	38.818
Philsa	27.696	25.062
Philip Morrissa	16.359	24.199
Temsa Mısır	(581)	(1.070)
Toplam	73.850	112.525

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.050.134	1.578.457	1.894.896	1.397.290
Avivasa	1.026.348	759.288	957.446	719.501
Brisa	1.454.491	968.435	1.418.146	849.673
Akçansa	1.445.547	641.557	1.361.387	480.380
Enerjisa	23.874.795	16.297.038	23.386.619	15.705.547
Philsa	1.959.558	1.370.423	2.515.535	1.697.366
Philip Morrissa	870.736	757.240	1.087.898	935.056
Temsa Mısır	27.645	46.479	27.208	44.728
Toplam	32.709.254	22.418.917	32.649.135	21.829.541

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Aksigorta	476.363	410.902
Avivasa	56.893	59.729
Brisa	388.013	318.930
Carrefoursa (Dipnot 3)	-	598.613
Akçansa	324.945	234.318
Enerjisa	2.636.083	1.272.336
Philsa(*)	2.666.934	2.222.807
Philip Morrissa	2.851.988	2.485.938
Temsa Mısır	238	748

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

Net dönem karı

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Aksigorta	36.092	10.057
Avivasa	20.626	16.994
Brisa	49.629	25.833
Carrefoursa (Dipnot 3)	-	(8.027)
Akçansa	68.356	22.244
Enerjisa	(72.164)	77.636
Philsa	110.784	100.248
Philip Morrissa	66.099	97.774
Temsa Mısır	(788)	(1.451)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Değer düşüklüğü	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	31 Mart 2014
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	565.916	805	254	(3)	963	-	(22.716)	545.219
Binalar	2.351.394	6.320	378	(908)	3.183	-	(59.829)	2.300.538
Makine, tesis ve cihazlar	2.933.715	(14.954)	5.600	(7.738)	27.999	-	(386.837)	2.557.785
Taşıt araçları	197.188	24	11.030	(39.754)	10.770	561	(1.780)	178.039
Döşeme ve demirbaşlar	2.233.971	1.390	30.966	(7.038)	6.651	-	(5.641)	2.260.299
Toplam	8.282.184	(6.415)	48.228	(55.441)	49.566	561	(476.803)	7.841.880
Yapılmakta olan yatırımlar	209.008	1.413	49.136	(222)	(56.695)	-	(6.288)	196.352
Toplam	8.491.192	(5.002)	97.364	(55.663)	(7.129)	561	(483.091)	8.038.232
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(213.407)	(259)	(1.865)	-	-	-	5.366	(210.165)
Binalar	(832.645)	(2.398)	(15.280)	293	-	-	37.110	(812.920)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.805.938)	29.235	(26.756)	7.486	4	-	284.102	(1.511.867)
Taşıt araçları	(514.749)	(41)	(6.859)	17.912	-	-	1.661	(502.076)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.225.621)	(966)	(43.885)	5.744	(4)	269	4.235	(1.260.228)
Toplam	(4.592.360)	25.571	(94.645)	31.435	-	269	332.474	(4.297.256)
Net kayıtlı değer	3.898.832							3.740.976

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 7.129 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	düşüklüğü	Değer 2013
Maliyet							
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	312.621	684	110	-	718	-	314.133
Binalar	1.960.243	2.677	635	(23.275)	98	-	1.940.378
Makine, tesis ve cihazlar	2.625.073	18.409	7.108	(4.299)	1.188	19	2.647.498
Taşıt araçları	169.253	37	14.765	(7.186)	-	-	176.869
Döşeme ve demirbaşlar	1.546.027	687	22.190	(31.592)	2.689	473	1.540.474
Toplam	6.613.217	22.494	44.808	(66.352)	4.693	492	6.619.352
Yapılmakta olan yatırımlar	174.317	(5.212)	41.820	(4.320)	(5.353)	-	201.252
Toplam	6.787.534	17.282	86.628	(70.672)	(660)	492	6.820.604
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(57.485)	(88)	(1.562)	-	-	-	(59.135)
Binalar	(781.584)	(1.667)	(14.062)	23.089	-	-	(774.224)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.577.575)	(6.679)	(27.188)	3.578	3	(18)	(1.607.879)
Taşıt araçları	(87.877)	(36)	(6.195)	2.408	-	-	(91.700)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.172.873)	(371)	(32.243)	29.859	98	(280)	(1.175.810)
Toplam	(3.677.394)	(8.841)	(81.250)	58.934	101	(298)	(3.708.748)
Net kayıtlı değer	3.110.140						3.111.856

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 559 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıktılar	İşletme birleşmesi	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transfer	Transferler	Değer düşüklüğü/ (iptali)	31 Mart 2014
Maliyet	713.034	5.770	33.769	(23)	-	(12.847)	7.129	-	746.832
Birikmiş itfa payları (-)	(407.276)	(4.915)	(21.974)	22	-	9.983	-	-	(424.160)
Net kayıtlı değer	305.758								322.672

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıktılar	İşletme birleşmesi (*)	Transferler	Değer düşüklüğü/ (iptali)	31 Mart 2013
Maliyet	542.475	1.111	8.216	-	-	-	660	552.462
Birikmiş itfa payları (-)	(290.212)	(623)	(16.044)	-	-	(101)	-	(306.980)
Net kayıtlı değer	252.263							245.482

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
1 Ocak	478.935	181.644
Yabancı para çevrim farkları	-	5
Toplam	478.935	181.649

DİPNOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Borç karşılıkları	342.368	352.010
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>115.944</i>	<i>114.587</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>92.310</i>	<i>96.672</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>50.008</i>	<i>52.027</i>
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	<i>80.920</i>	<i>80.920</i>
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	<i>3.186</i>	<i>7.804</i>
Diğer borç karşılıkları	101.747	96.119
Toplam	444.115	448.129

Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Borç karşılıkları	4.131	3.921
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	<i>4.131</i>	<i>3.921</i>
Toplam	4.131	3.921

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Verilen teminat mektupları	18.454.545	16.974.742
Akreditifler	5.245.715	6.030.755
Dövizli kabul kredileri	1.580.679	1.705.986
Diğer teminatlar	3.547.225	3.144.150
Toplam	28.828.164	27.855.633

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Verilen teminat mektupları	310.361	548.596
Verilen diğer teminatlar	95.271	377.581
Verilen teminat senetleri	-	35
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	97.732	94.565
Toplam	503.364	1.020.777

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Geri alım taahhütleri	28.134.473	23.003.288
Geri satım taahhütleri	1.000.328	-

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Yabancı para döviz alım	6.357.201	5.833.256
Yabancı para döviz satım	6.395.105	5.804.606
Toplam	12.752.306	11.637.862

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Para swap alımları	26.085.611	24.038.821
Para swap satışları	23.933.787	22.572.098
Faiz haddi swap alımları	17.317.239	18.109.785
Faiz haddi swap satışları	17.317.239	18.109.785
Toplam	84.653.876	82.830.489

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Spot alımlar	5.360.897	4.544.293
Spot satışlar	5.430.069	4.553.556
Toplam	10.790.966	9.097.849

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	31.534.195	30.912.645
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	31.517.814	30.790.492
Toplam	63.052.009	61.703.137

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Future alım işlemleri	1.910	5.229
Future satım işlemleri	67.264	70.213
Toplam	69.174	75.442

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri (devamı):

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Diğer alım işlemleri	112.398	202.181
Diğer satım işlemleri	2.167.216	1.322.316
Toplam	2.279.614	1.524.497

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Faiz haddi swap alımları	2.992.585	3.387.336
Faiz haddi swap satışları	2.992.585	3.387.336
Toplam	5.985.170	6.774.672

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Yabancı para döviz alım	41.712	54.054
Yabancı para döviz satım	130.146	169.278
Toplam	171.858	223.332

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Para swap alımları	1.930.713	3.102.178
Para swap satışları	1.624.514	2.640.102
Toplam	3.555.227	5.742.280

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.174.819	16.279.726	18.454.545
Akreditifler	3.994.056	1.251.659	5.245.715
Kabul kredileri	1.564.533	16.146	1.580.679
Diğer teminatlar	1.876.824	1.670.401	3.547.225
Toplam	9.610.232	19.217.932	28.828.164

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.253.468	14.721.274	16.974.742
Akreditifler	4.730.953	1.299.802	6.030.755
Kabul kredileri	1.652.958	53.028	1.705.986
Diğer teminatlar	1.266.886	1.877.263	3.144.149
Toplam	9.904.265	17.951.367	27.855.632

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2014 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Mart 2014			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	416.249	184.765	82.724	14.514	6.687
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.683.460	2.258.023	83.455	57.479	69.836
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	28.828.163	12.345.557	4.533.279	2.094.321	257.589
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	31.927.872	14.788.345	4.699.458	2.166.314	334.112
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	90.214	-	16.882	17.706	-
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	90.214	-	16.882	17.706	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2014 tarihi itibariyle %0,0’dır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Mart 2014 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Mart 2014			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	599.543	467.559	59.953	232	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	21.974	21.847	58	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	8	3	2	-	-
D.Diğer teminatlar	3.330	3.330	-	-	-
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	3.330	3.330	-	-	-
Toplam Teminatlar	624.855	492.739	60.013	232	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	4.112.626	-	-	1.367.593	-
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	4.112.626	-	-	1.367.593	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2014 tarihi itibariyle %0,010’dur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2013 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2013			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	936.658	297.738	255.171	30.270	5.421
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.546.322	2.225.773	70.090	13.498	131.318
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	27.855.633	10.823.407	4.730.847	2.274.465	256.212
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	31.338.613	13.346.918	5.056.108	2.318.233	392.951
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	87.224	-	16.507	17.706	-
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	87.224	-	16.507	17.706	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle %0,0’dır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2013 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2013			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	287.232	171.381	54.087	141	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	16.305	16.194	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	27	22	2	-	-
D.Diğer teminatlar	4.016	4.016	-	-	-
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	4.016	4.016	-	-	-
Toplam Teminatlar	307.580	191.613	54.089	141	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	4.011.181	-	-	1.365.974	-
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	4.011.181	-	-	1.365.974	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle %0,013’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Bankalararası çek takas hesabı	676.137	407.406
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	77.490	95.638
Diğer dönen varlıklar	127.115	127.261
Toplam	880.742	630.305

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	5.157	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	3.554	62.793
Diğer duran varlıklar	5.744	5.450
Toplam	14.455	73.400

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Bankalararası çek takas hesabı	1.255.522	744.734
Tasarruf mevduatı sigortası	18.297	33.975
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	566.970	291.998
	1.840.789	1.070.707

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	2.816	2.992
	2.816	2.992

DİPNOT 15 - 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 2013: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2014	Pay (%)	31 Aralık 2013
Sabancı ailesi(*)	43,65	890.628	43,65	890.628
Halka açık	40,11	818.531	40,11	818.531
Sakıp Sabancı Holding A.Ş. (*)	14,07	287.100	14,07	287.100
Diğer(*)	2,17	44.145	2,17	44.145
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		-		-
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

(*) Merkezi Kayıt Kuruluşu prensip sebebiyle kayıtlı hisse adedini paylaşmadığı için halka açık/kayıtlı hisseler hariçtir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Yasal yedekler	537.564	592.909
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	870.933	926.278

Kar Dağıtımı

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – 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 2013 itibariyle bakiyeler	690.155	(189.176)	(34.210)	145.286
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(105.567)	23.579	1.822	(27.103)
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(182.004)	19.289	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(79)	-	-	-
Vergi etkisi	57.484	(8.591)	(364)	-
31 Mart 2013 itibariyle bakiyeler	459.989	(154.899)	(32.752)	118.183
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	(552.070)	(142.727)	(68.764)	258.722
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	115.885	(19.026)	(3.184)	25.816
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	3.815	1.569	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(17.244)	-	-	-
Vergi etkisi	(20.491)	3.491	637	-
31 Mart 2014 itibariyle bakiyeler	(470.105)	(156.693)	(71.311)	284.538

DİPNOT 16 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2014

Grup bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited'in Hollanda'da kurulu iştiraki Indorama Netherlands B.V.' ye satışına ilişkin hisse devir anlaşması 9 Nisan 2014 tarihinde imzalanmıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Grup'un SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları'dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir. 31 Mart 2014 ve 2013 yılı konsolide gelir tablolarında Sasa'ya ait gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

SASA'nın 31 Mart 2014 ve 2013 dönemine ait gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Gelirler	346.439	286.167
Giderler	(330.075)	(286.044)
Vergi öncesi dönem karı	16.364	123
Vergi	1.345	120
Dönem karı	17.709	243

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2013

Grup'un %40 oranında hissesine sahip olduğu Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş'nin tamamının hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş'ye satışı konusunda anlaşma imzalanmıştır. Aynı anlaşma çerçevesinde Dia Group da sahip olduğu %60 oranındaki hisselerin tamamını Yıldız Holding A.Ş. ve Şok Marketler Ticaret A.Ş'ye satmıştır. 1 Temmuz 2013 tarihinde Sabancı Holding tarafından sahip olunan %40 oranındaki hisseler 45.265 TL karşılığında satılmış olup 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 84.841 TL tutarındaki satış karı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir kaleminde muhasebeleştirilmiştir. 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Diasa'nın net varlık değeri (98.940) TL'dir. 31 Mart 2013 yılı konsolide gelir tablosunda Diasa'ya ait gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Diasa'nın 31 Mart 2013 dönemine ait gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2013
Gelirler	87.109
Giderler	(97.217)
Vergi öncesi dönem zararı	(10.108)
Vergi	-
Dönem zararı	(10.108)

DİPNOT 17 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	11.433	2.753
Faiz geliri	-	1.159
Diğer	50	9.612
Toplam	11.483	13.524
Finansal giderler		
Faiz gideri	20.408	20.713
Kur farkı gideri	15.161	4.667
Diğer finansman giderleri	7.962	8.559
Toplam	43.531	33.939

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	368.249	449.777
Eksi: peşin ödenen vergiler	(48.857)	(345.649)
Toplam ödenecek vergiler	319.392	104.128

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 2013 yılı için %20'dir (2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

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

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

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Emisyon Primi İstisnası

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

Yurt Dışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdukları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

Yatırım İndirimi İstisnası

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014			31 Mart 2013		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	283.474	56.695	226.779	(256.916)	(51.383)	(205.533)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	9.358	1.872	7.486	(446.636)	(89.327)	(357.309)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(42.295)	(8.459)	(33.836)	(195)	(39)	(156)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(13.811)	(2.762)	(11.049)	90.739	18.148	72.591
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(7.810)	(1.562)	(6.248)	4.471	894	3.577
Aktüeryal kayıp/kazançları	(378)	(76)	(302)	(301)	(50)	(251)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	32.532	-	32.532	(29.636)	-	(29.636)
Diğer Kapsamlı Gelir	261.070	45.708	215.362	(638.474)	(121.757)	(516.717)

Ertelenmiş vergiler

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

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

Grup'un 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 89.909 TL (31 Aralık 2013: 69.459 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
2014	-	38.201
2015	32.029	-
2016	31.774	31.258
2017	-	-
2018	26.106	-
Toplam	89.909	69.459

31 Mart 2014 ve 31 Mart 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
1 Ocak bakiyeleri	387.677	92.478
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(40.682)	13.608
Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	(16.070)	(498)
Yabancı para çevrim farkları	(1.446)	604
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	155.443	34.257
31 Mart bakiyeleri	484.922	140.449

DİPNOT 19 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2014

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	719.767	723.512
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	176.974	139.295
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	60.166	11.969
Döviz alış ve satış opsiyonları	357.438	339.315
Diğer alış ve satış işlemleri	4.119	624
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	1.318.464	1.214.715
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	445.947	9.365
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	396	14.934
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	446.343	24.299
Toplam türev araçlar	1.764.807	1.239.014

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2013

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	998.700	610.806
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	205.316	143.100
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	79.013	31.312
Döviz alış ve satış opsiyonları	472.704	394.617
Diğer alış ve satış işlemleri	11.137	1.966
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	1.766.870	1.181.801
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	630.177	63.810
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	547	15.588
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	630.724	79.398
Toplam türev araçlar	2.397.594	1.261.199

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	40.496.212	41.247.665
Proje finansmanı ile ilgili krediler	15.802.592	15.943.292
Küçük ölçekli işletmeler	9.939.668	9.993.406
Sağlık ve sosyal servisler	2.459.652	6.839.242
Diğer üretim sektörleri	6.736.674	6.031.637
İnşaat	8.208.547	5.163.172
Mali kuruluşlar	5.628.236	3.248.227
Telekomünikasyon	3.134.101	3.167.176
Madencilik	2.584.825	2.724.094
Kimya	2.012.467	2.122.150
Tekstil	2.082.978	2.068.930
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.226.591	1.975.774
Otomotiv	1.376.325	1.946.653
Turizm	1.506.585	1.546.061
Tarım ve ormancılık	703.078	649.093
Elektronik	421.284	334.895
Diğer	12.832.300	12.507.430
Takipteki krediler	1.796.317	1.676.682
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	119.948.432	119.185.579
Kredi risk karşılığı	(3.555.383)	(3.271.943)
Finansal kiralama alacakları	3.286.350	3.209.509
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	119.679.399	119.123.145

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2014 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2014	1.531.588	1.740.355	3.271.943
Brüt karşılıklar	165.643	300.937	466.580
Tahsilatlar	(95.074)	(78.409)	(173.483)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(5.829)	(3.828)	(9.657)
31 Mart 2014	1.596.328	1.959.055	3.555.383

31 Mart 2013 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2013	1.143.279	1.080.824	2.224.103
Brüt karşılıklar	103.853	296.850	400.703
Tahsilatlar	(25.000)	(65.675)	(90.675)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(1.681)	(6.977)	(8.658)
31 Mart 2013	1.220.451	1.305.022	2.525.473

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	36.778.785	38.189.764
3 ile 12 ay arası	22.202.077	20.047.630
Cari	58.980.862	58.237.394
1 ile 5 yıl arası	39.951.423	40.061.603
5 yıldan fazla	17.460.764	17.614.639
Cari olmayan	57.412.187	57.676.242
Toplam	116.393.049	115.913.636

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	51.608.280	60.545.013
3 ile 12 ay arası	29.150.941	20.551.883
1 ile 5 yıl arası	30.286.929	29.340.965
5 yıldan fazla	5.346.899	5.475.775
Toplam	116.393.049	115.913.636

DİPNOT 21 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	8.351.035	49.715.128	58.066.163	8.414.302	48.197.928	56.612.230
Ticari kuruluşlar	7.769.016	28.841.047	36.610.063	8.302.564	32.579.926	40.882.490
Bankalararası mevduat	374.247	9.639.749	10.013.996	681.270	10.733.996	11.415.266
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	28.143.796	28.143.796	-	22.898.256	22.898.256
Diğer	1.069.682	3.605.485	4.675.167	902.285	1.976.561	2.878.846
Toplam	17.563.980	119.945.205	137.509.185	18.300.421	116.386.667	134.687.088

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Grup'un 31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	8.533	7.469
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	105
Diğer uzun vadeli faydalar	65	62
Toplam	8.598	7.636

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

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

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Varlıklar	89.039.655	87.512.789
Yükümlülükler	(102.225.102)	(103.153.412)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(13.185.447)	(15.640.623)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	12.873.358	16.029.519
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(312.089)	388.896

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Mart 2014

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.949.817	3.260.825	1.510.302	35.685	143.005
Finansal Yatırımlar	16.475.116	11.397.235	5.077.881	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	47.762.441	31.358.266	16.344.950	35.967	23.258
TCMB Rezervleri	18.868.934	11.435.537	4.292.012	-	3.141.385
Ticari Alacaklar	725.752	201.362	439.768	4.315	80.307
Diğer Aktifler	257.595	103.583	73.971	120	79.921
Toplam varlıklar	89.039.655	57.756.808	27.738.884	76.087	3.467.876
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	26.585.788	18.838.360	7.705.187	4.737	37.504
Müşteri Mevduatları	74.165.388	48.670.988	22.060.133	1.297.160	2.137.107
Ticari Borçlar	419.648	187.424	163.028	430	68.766
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.054.278	557.963	437.762	11.578	46.975
Toplam yükümlülükler	102.225.102	68.254.735	30.366.110	1.313.905	2.290.352
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	12.873.358	9.382.458	3.359.421	1.241.924	(1.110.445)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(312.089)	(1.115.469)	732.195	4.106	67.079
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(312.089)	(1.115.469)	732.195	4.106	67.079

Özkaynak yöntemiyle konsolide olan İş Ortaklıklarından gelen net yabancı para yükümlülük pozisyonu 31 Mart 2014 itibarıyla 1.052.957 TL'dir. Dönem net karına etkisi olan toplam konsolide net yabancı para yükümlülük pozisyonu 31 Mart 2014 itibarıyla 1.365.046 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2013

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.294.468	4.276.373	1.889.346	36.111	92.638
Finansal Yatırımlar	14.953.479	10.073.776	4.879.703	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	48.632.089	32.379.412	16.188.976	32.539	31.162
TCMB Rezervleri	16.569.052	8.796.173	4.881.266	-	2.891.613
Ticari Alacaklar	827.201	367.857	390.768	6.824	61.752
Diğer Aktifler	236.500	85.652	67.558	453	82.837
Toplam varlıklar	87.512.789	55.979.243	28.297.617	75.927	3.160.002
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	25.539.083	18.279.795	7.251.297	7.991	-
Müşteri Mevduatları	75.932.324	48.175.948	23.894.618	1.137.300	2.724.458
Ticari Borçlar	476.588	158.842	248.350	254	69.142
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.205.417	464.733	695.627	1.299	43.758
Toplam yükümlülükler	103.153.412	67.079.318	32.089.892	1.146.844	2.837.358
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	16.029.519	10.791.297	4.428.082	1.079.508	(269.368)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	388.896	(308.778)	635.807	8.591	53.276
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	388.896	(308.778)	635.807	8.591	53.276

Özkaynak yöntemiyle konsolide olan İş Ortaklıklarından gelen net yabancı para yükümlülük pozisyonu 31 Aralık 2013 itibarıyla 1.444.905 TL'dir. Dönem net karına etkisi olan toplam konsolide net yabancı para yükümlülük pozisyonu 31 Aralık 2013 itibarıyla 1.056.009 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2014	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(18.662)	18.662	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(18.662)	18.662	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.052)	14.052	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(14.052)	14.052	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(27)	27	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	(27)	(27)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	5.825	(5.825)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	5.825	(5.825)	-	-
	(26.917)	26.917	-	-
31 Mart 2013				
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	6.419	(6.419)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	6.419	(6.419)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	15.102	(15.102)	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	15.102	(15.102)	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	104	(104)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	104	(104)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1.228	(1.228)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	1.228	(1.228)	-	-
	22.853	(22.853)	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Mart 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle konsolide olan İş Ortaklıklarının Avro, ABD Doları ve İngiliz Sterlini cinsinden bilanço içi ve bilanço dışı net döviz pozisyonuna göre TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi durumunda ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi 78.149 TL azaltıcı (31 Mart 2013: 41.407 TL azaltıcı) ve 75.368 TL arttırıcı (31 Mart 2013: 84.818 TL arttırıcı) olacaktır.

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited'in Hollanda'da kurulu iştiraki Indorama Netherlends B.V.' ye satışına ilişkin hisse devir anlaşması 9 Nisan 2014 tarihinde imzalanmıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Grup'un SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları'dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir. 31 Mart 2014 ve 2013 yılı konsolide gelir tablolarında Sasa'ya ait gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

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

Grup bağlı ortaklıklarından Yünsa Yönetim Kurulu'nun 25 Nisan 2014 tarih ve 970 Nolu karar uyarınca sahip olduğu Tekirdağ ili, Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi'nde yer alan 278.771 m2 yüzölçümlü arazinin, gelecekteki büyüme planlarında kullanılmayacak olan yaklaşık 80.000 m2' lik alanının ifraz edilerek, Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi'ne 110 Amerikan Doları/m2 bedelle satılmasına oybirliği ile karar verilmiştir.

Akbank, takipteki krediler portföyünün 252.200 TL tutarındaki bölümünü, 44.000 TL bedel karşılığında Girişim Varlık Yönetimi A.Ş.'ne satmıştır.