

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2016
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
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	9-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18-37
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	38-41
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	42-45
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	46-48
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 10 ŞEREFİYE.....	52
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	52-56
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER.....	57-60
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	61
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	61-63
DİPNOT 15 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	63-64
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	65
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	66-69
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	69-70
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	71-73
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	73
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	74
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	74-77
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	78

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		128.810.010	123.206.744
Nakit ve Nakit Benzerleri		7.754.650	10.705.724
Finansal Yatırımlar		1.621.164	1.702.308
- Alım Satım Amaçlı	4.a	59.752	40.513
- Satılmaya Hazır	4.b	1.444.132	1.540.670
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	114.251	121.125
- Vadeli Mevduatlar	4.d	3.029	-
Ticari Alacaklar		1.227.379	1.339.757
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	79.102.186	78.541.392
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		30.630.826	24.007.327
Diğer Alacaklar	6	1.544.757	1.036.876
Türev Araçlar	18	3.494.433	2.717.395
Stoklar		2.185.682	2.021.777
Peşin Ödenmiş Giderler		471.617	338.199
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		852	4.478
Diğer Dönen Varlıklar	13	672.794	677.290
		128.706.340	123.092.523
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar		103.670	114.221
Duran Varlıklar		143.707.757	142.313.323
Finansal Yatırımlar		52.886.309	52.415.563
- Satılmaya Hazır	4.b	42.376.737	41.848.155
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	10.509.572	10.567.408
Ticari Alacaklar		138.108	46.561
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	76.714.603	75.896.951
Diğer Alacaklar	6	591.628	379.138
Türev Araçlar	18	548.228	651.367
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.866.486	5.970.431
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		290.348	292.103
Maddi Duran Varlıklar	8	4.381.954	4.282.958
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.545.040	1.544.798
-Şerefiye	10	1.014.815	1.014.355
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	530.225	530.443
Peşin Ödenmiş Giderler		71.350	55.557
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	617.425	714.698
Diğer Duran Varlıklar	13	56.278	63.198
TOPLAM VARLIKLAR		272.517.767	265.520.067

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 6 Mayıs 2016 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile CFO Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		194.666.667	189.599.353
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	10.857.932	8.678.744
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	12.784.641	12.862.826
Ticari Borçlar		2.330.163	2.386.775
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	158.927.012	156.890.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		73.003	56.405
Diğer Borçlar	6	4.902.603	4.441.032
Türev Araçlar	18	2.113.480	1.772.169
Ertelenmiş Gelirler		130.611	164.578
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	302.023	402.774
Kısa Vadeli Karşılıklar		585.108	606.545
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		207.810	238.249
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		377.298	368.296
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	1.614.833	1.291.129
		194.621.409	189.553.425
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler		45.258	45.928
Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.219.597	35.949.276
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	18.773.271	19.137.143
Ticari Borçlar		240	216
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	16.904.738	15.532.084
Diğer Borçlar	6	744.621	595.931
Türev Araçlar	18	271.300	158.960
Ertelenmiş Gelirler		105.807	114.297
Uzun Vadeli Karşılıklar		295.405	289.523
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		290.630	284.829
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.775	4.694
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	120.683	118.323
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.532	2.799
ÖZKAYNAKLAR		40.631.503	39.971.438
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	21.176.288	20.942.594
Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	14	22.237	22.237
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	14	(229.170)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(51.143)	(51.102)
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(51.143)	(51.102)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(182.221)	(332.327)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	278.840	283.604
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(201.409)	(175.630)
- Değer Artış Fonları	14	(259.652)	(440.301)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	915.753	892.819
Geçmiş Yıllar Karları		14.593.153	12.707.474
Net Dönem Karı		640.514	2.236.328
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		19.455.215	19.028.844
TOPLAM KAYNAKLAR		272.517.767	265.520.067

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2015
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	3	2.996.566	2.449.775
Satışların Maliyeti (-)	3	(2.347.428)	(1.936.644)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		649.139	513.131
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	5.263.724	4.249.303
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(2.902.676)	(2.220.949)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		2.361.048	2.028.354
BRÜT KAR		3.010.187	2.541.485
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.226.819)	(1.247.333)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(452.203)	(319.613)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.501)	(833)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		229.198	254.507
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(146.946)	(114.069)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	196.702	231.114
FAALİYET KARI		1.608.618	1.345.258
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.335	156.309
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.725)	(836)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.612.228	1.500.731
Finansman Gelirleri	16	14.762	7.455
Finansman Giderleri (-)	16	(65.369)	(46.340)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.561.621	1.461.846
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)			
Dönem Vergi Gideri		(297.541)	(196.203)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	17	23.668	(45.322)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		1.287.748	1.220.321
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı	15	(3.426)	12.963
DÖNEM KARI		1.284.322	1.233.284
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		643.808	584.806
- Ana Ortaklık Payları		640.514	648.478
Pay başına kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,14	3,18
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,16	3,11

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2015
DÖNEM KARI		1.284.322	1.233.284
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(49)	(2.013)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç	17	(49)	(2.013)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		402.174	(303.170)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	529.789	(212.555)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	(113.636)	(38.262)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası	17	21.516	(124.617)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	(6.427)	45.651
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	(22.104)	23.146
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	(6.964)	3.467
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		402.125	(305.183)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.686.447	928.101
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		895.868	366.659
- Ana Ortaklık Payları		790.579	561.442

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sınıflandırılmayacak		Kar veya Zararda Yeniden		Sınıflandırılacak		Birikmiş Diğer Kapsamlı		Gelirler ve Giderler		Gelirler ve Giderler		Yabancı Riskten		Kardan		Geçmiş		Net dönem		Ana ortaklığa ait		Kontrol	
	Sermaye	Sermaye	Karşılıklı	Paylara	Aktüeryal	para	Değer																	
	farkları	düzeltilmesi	istihak sermaye	ilişkin	kayıp/	korunma	artış																	
			düzeltilmesi(-)	primler	kazanç	çevrim	farkı	kayıpları	fonları	yedekler	karları	karı	özkaynaklar	paylar	Özkaynaklar									
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(10.526)	183.938	(188.975)	(95.908)	855.707	10.865.495	2.079.114	19.177.680	17.680.200	36.857.880										
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.153	2.044.961	(2.079.114)	-	-	-									
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.892)	-	(1.892)	-	(1.892)									
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221.035)	-	(221.035)	(471.954)	(692.989)									
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(1.932)	30.285	23.202	(138.592)	-	-	648.478	561.441	366.659	928.100										
31 Mart 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(12.458)	214.223	(165.773)	(234.500)	889.860	12.687.529	648.478	19.516.194	17.574.905	37.091.099										
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	22.237	(51.102)	283.604	(175.630)	(440.301)	892.819	12.707.474	2.236.328	20.942.594	19.028.844	39.971.438										
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.934	2.213.394	(2.236.328)	-	-	-									
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(327.715)	-	(327.715)	(469.497)	(797.212)									
Bağlı ortaklıklar Holding hisseleri satın alımı (Dipnot 14)	-	-	(229.170)	-	-	-	-	-	-	-	-	(229.170)	-	(229.170)	-	(229.170)								
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(41)	(4.764)	(25.779)	180.649	-	-	640.514	790.579	895.868	1.686.447										
31 Mart 2016 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(229.170)	22.237	(51.143)	278.840	(201.409)	(259.652)	915.753	14.593.153	640.514	21.176.288	19.455.215	40.631.503										

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,10 TL/dir (31 Aralık 2015: 0,10 TL).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.561.621	1.461.847
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası karı		(3.426)	12.963
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	141.964	133.557
Kredi risk karşılıkları		510.462	585.043
Türev araçların makul değer değişikliği		(247.878)	1.672
Faiz ve kur gelirleri		(136.167)	(359.612)
Faiz giderleri		29.269	49.162
Kıdem tazminatı karşılığı		35.985	39.903
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü		(1.934)	1.956
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(196.702)	(231.114)
Stok değer düşüklüğü karşılığı /(iptalleri)		(4.337)	2.917
Şüpheli alacak giderleri		2.217	1.179
Diğer		39.620	(25.784)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		1.730.694	1.673.689
Ticari alacaklardaki değişim		18.615	(97.219)
Stoklardaki değişim		(159.571)	7.953
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(854.540)	(616.542)
Ticari borçlardaki değişim		(56.588)	(273.489)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		888.165	1.064.270
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		9.881	(11.267)
Yabancı para çevrim farkları		495	(1.042)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(248.863)	(27.899)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(1.830.695)	(5.543.792)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		3.384.229	8.051.342
T.C. Merkez Bankası hesabı		(6.276.513)	(4.474.554)
Ödenen vergi		(405.395)	(353.590)
Ödenen kıdem tazminatı		(31.132)	(36.212)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		(3.831.218)	(638.352)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(263.597)	(147.371)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı		323.120	400.276
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		14.274	78.087
Alınan temettüler		294.388	365.514
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit		368.185	696.506
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		1.724.146	5.096.521
Ödenen temettü		(327.714)	(221.035)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(469.497)	(471.954)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		926.935	4.403.532
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		(76.925)	285.978
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(2.613.023)	4.747.664
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		7.560.688	4.845.065
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		4.947.665	9.592.729

(*) Önceki dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.449 TL, dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri ise 208 TL faiz reeskontu içermektedir (Cari dönem: Bulunmamaktadır). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 3.145.036 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 2.806.985 TL'dir. (31 Mart 2015: sırasıyla 2.673.688 TL ve 3.484.173 TL)

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Holding”) 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye’de tescil edilmiştir. 2015 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 60.969’dur (31 Aralık 2015: 63.281). 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”))’te işlem görmektedir. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir: (Dipnot 14):

	%
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,21
Suzan Sabancı Dinçer	6,94
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94
Diğer	64,84
	100,00

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan Sayıları
Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)	BİST	Bankacılık	Bankacılık	14.282
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	13.236
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	3.440
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.238
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	3.898
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	-	Otomotiv	Sanayi	1.768
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	BİST	Tekstil	Sanayi	1.455
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	9
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	3
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	7
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	264

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

İş Ortaklıkları

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	604
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.618
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.131
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.724
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	9.768
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	168
Temsa Mısır	-	Otomotiv	Sanayi	Lasheen	-

Temsa Mısır haricindeki tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmişlerdir. Temsa Mısır, Mısır’da tescil edilmiştir.

İştirakler

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları(*)
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.911
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrisa”)	-	pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

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

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Kullanılan Para Birimi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

(b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

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

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (devamı)

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

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

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

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

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

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

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

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

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

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

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

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

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- 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.
- 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.
- 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- d) 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
Bağlı ortaklıklar	%	%	%	%
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Bimsa	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	58,41	53,00	58,41	53,00
Exsa	61,68	46,23	61,68	46,23
Kordsa Global	71,11	71,11	71,11	71,11
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
Carrefoursa	50,74	50,74	50,74	50,74

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

31 Mart 2016 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.

- e) 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 yönteme göre muhasebeleştirilir:

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.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
İş Ortaklıkları	%	%	%	%
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa	40,00	40,00	40,00	40,00
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	50,00	50,00	50,00	50,00
Temsa Mısır	73,75	73,75	73,75	73,75
Temsa İş Makinaları	51,00	51,00	51,00	51,00

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 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.

- g) 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.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 31 Mart 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak-31 Mart 2016 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -31 Mart 2015 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in 31 Aralık 2015 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 31 Mart 2016 itibarıyla sırasıyla; %51 ve %100 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH’daki paylarının bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmasına prensip kararı verilmiştir. Dolayısıyla, 31 Mart 2016 tarihli Grup finansal tablolarında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH finansal sonuçları, bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2016 itibarıyla dönem zararı 3.326.516 Tam TL’dir (31 Mart 2015: 994.160 Tam TL zarar). 31 Mart 2016 ve 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Interkordsa GmbH.’nin 31 Mart 2016 itibarıyla dönem zararı 99.677 Tam TL (31 Mart 2015: 401.667 Tam TL zarar). 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 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 2015 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 gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Bankacılık	5.263.724	4.249.303
Sanayi	842.773	741.782
Perakende	1.869.014	1.441.834
Çimento	253.665	234.964
Diğer	31.114	31.195
Toplam (*)	8.260.290	6.699.078

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bankacılık	256.600.159	249.810.125
Sanayi	3.444.716	3.398.365
Perakende	3.875.463	4.141.514
Çimento	2.023.694	1.834.129
Diğer	2.206.401	1.680.947
Bölüm varlıkları (*)	268.150.433	260.865.080
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	103.670	114.221
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.866.486	5.970.431
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	559.393	659.011
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.162.215)	(2.088.679)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	272.517.767	265.520.067

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

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bankacılık	227.148.756	221.272.563
Sanayi	1.799.509	1.749.732
Perakende	3.052.479	3.175.204
Çimento	1.001.318	655.160
Diğer	576.678	213.034
Bölüm yükümlülükleri (*)	233.578.740	227.065.693
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler (Dipnot 15)	45.258	45.928
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	422.706	521.097
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(2.160.440)	(2.084.089)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	231.886.264	225.548.629

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	7.569.528	7.569.528	10.281.373	10.281.373
Finansal yatırımlar	54.506.913	54.506.913	54.117.316	54.117.316
Türev araçlar	4.031.830	4.031.830	3.348.524	3.348.524
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	30.630.826	30.630.826	24.007.327	24.007.327
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	156.158.140	156.158.140	154.949.086	154.949.086
Maddi duran varlıklar	764.710	764.710	794.420	794.420
Maddi olmayan duran varlıklar	223.920	223.920	224.105	224.105
Diğer alacak ve varlıklar(***)	2.714.292	2.714.292	2.087.974	2.087.974
Toplam bölüm varlıkları	256.600.159	256.600.159	249.810.125	249.810.125
Finansal borçlar	40.059.781	40.059.781	38.667.696	38.667.696
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	177.557.799	177.557.799	173.974.782	173.974.782
Türev araçlar	2.370.243	2.370.243	1.926.811	1.926.811
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	7.160.933	7.160.933	6.703.274	6.703.274
Toplam bölüm yükümlülükleri	227.148.756	227.148.756	221.272.563	221.272.563

(*) 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 2016 tarihi itibarıyla 17.574.294 TL'dir (31 Aralık 2015: 17.042.439).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	1.429.239	-	1.006.854	-
Finansal yatırımlar	669.889	-	1.020.931	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	460.959	-	550.954	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	289.384	-	285.821
Maddi duran varlıklar	29.473	-	30.316	-
Maddi olmayan duran varlıklar	49.914	-	47.788	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.074.588	-	904.056	-
Toplam bölüm varlıkları	3.714.062	289.384	3.560.899	285.821
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.684.264	-	2.572.188	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	290.340	-	270.915	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.974.604	-	2.843.103	-

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	415.870	-	257.870	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	2.059.947	-	1.987.498	-
Stoklar	186.731	-	141.679	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.797.258	-	4.719.888
Maddi duran varlıklar	10.077.896	-	10.023.084	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.062.350	-	6.116.884	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	7.923.628	-	7.760.894	-
Toplam bölüm varlıkları	26.727.258	4.797.258	26.288.745	4.719.888
Finansal borçlar	11.642.774	-	11.414.179	-
Özelleştirme idaresine borçlar	1.205.465	-	1.188.456	-
Ticari borçlar	1.304.967	-	1.242.519	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.164.835	-	2.472.887	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	16.318.041	-	16.318.041	-

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	108.534	44.816	89.391	28.841
Finansal yatırımlar	101	101	104	104
Ticari alacaklar	1.738.222	941.374	1.722.989	930.694
Stoklar	1.242.992	851.649	1.186.737	829.104
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	239.808	448.573	275.573	558.031
Maddi duran varlıklar	1.917.285	1.193.421	1.879.884	1.188.731
Maddi olmayan duran varlıklar	226.996	176.761	223.508	175.156
Diğer alacak ve varlıklar(***)	545.011	340.263	702.666	359.959
Toplam bölüm varlıkları	6.018.949	3.996.958	6.080.852	4.070.620
Finansal borçlar	2.399.200	1.088.460	2.412.237	1.151.147
Ticari borçlar	677.895	432.219	625.739	355.601
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	522.205	324.093	393.909	288.911
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.599.300	1.844.772	3.431.885	1.795.659

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	174.863	174.863	579.374	579.374
Ticari alacaklar	102.499	102.345	81.557	81.557
Stoklar	1.224.113	1.224.113	1.094.659	1.094.659
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	192.864	192.864	193.873	193.873
Maddi duran varlıklar	1.089.677	1.089.677	1.107.403	1.107.403
Maddi olmayan duran varlıklar	98.826	98.826	100.122	100.122
Diğer alacak ve varlıklar(***)	931.784	992.774	923.690	984.526
Toplam bölüm varlıkları	3.814.626	3.875.463	4.080.678	4.141.514
Finansal borçlar	889.842	889.842	990.803	990.803
Ticari borçlar	1.756.823	1.756.823	1.780.732	1.780.732
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	405.814	405.814	403.668	403.668
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.052.479	3.052.479	3.175.203	3.175.203

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	269.146	253.064	249.187	234.263
Finansal yatırımlar	162.783	72	162.783	64
Ticari alacaklar	688.662	303.535	731.605	324.649
Stoklar	240.594	109.135	231.269	96.065
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	331.271	-	406.691
Maddi duran varlıklar	1.830.235	1.088.165	1.685.449	944.201
Maddi olmayan duran varlıklar	59.284	18.727	61.733	19.363
Diğer alacak ve varlıklar(***)	394.580	250.995	363.203	215.524
Toplam bölüm varlıkları	3.645.284	2.354.964	3.485.229	2.240.820
Finansal borçlar	964.292	712.933	490.602	377.658
Ticari borçlar	348.095	126.437	475.337	204.388
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	294.637	161.948	132.335	73.114
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.607.024	1.001.318	1.098.274	655.160

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Aralık 2015	Konsolide(**) 31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	1.432.247	1.432.247	1.128.910	1.128.910
Finansal yatırımlar	11.818.052	388	11.588.882	388
Ticari alacaklar	32.663	31.950	65.838	64.321
Stoklar	785	785	1.949	1.949
Maddi duran varlıklar	263.463	227.395	265.685	229.618
Maddi olmayan duran varlıklar	12.027	12.027	11.733	11.733
Diğer alacak ve varlıklar(***)	442.539	501.610	184.153	244.028
Toplam bölüm varlıkları	14.001.776	2.206.402	13.247.150	1.680.947
Finansal borçlar	2.063	2.063	-	-
Ticari borçlar	31.360	31.360	65.231	65.231
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	470.276	543.256	147.802	147.802
Toplam bölüm yükümlülükleri	503.699	576.679	213.033	213.033

(*) 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 ve Bimsa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak - 31 Mart 2016			1 Ocak - 31 Mart 2015		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	8.279.186	(18.895)	8.260.290	6.717.512	(18.434)	6.699.078
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(5.284.391)	34.287	(5.250.104)	(4.174.489)	16.896	(4.157.593)
Genel yönetim giderleri	(1.235.925)	9.106	(1.226.819)	(1.252.727)	5.394	(1.247.333)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(452.748)	545	(452.203)	(320.012)	399	(319.613)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.501)	-	(1.501)	(833)	-	(833)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	102.762	(20.510)	82.252	140.665	(226)	140.439
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	196.704	(2)	196.702	231.115	(1)	231.114
Faaliyet karı	1.604.087	4.531	1.608.618	1.341.231	4.028	1.345.259
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	23.275	(19.665)	3.610	169.063	(13.590)	155.473
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.627.362	(15.134)	1.612.228	1.510.294	(9.562)	1.500.732
Finansal gelir/(gider) –net	(59.679)	9.072	(50.607)	(47.594)	8.709	(38.885)
Vergi öncesi kar	1.567.683	(6.062)	1.561.621	1.462.700	(853)	1.461.847
Vergi	(273.873)	-	(273.873)	(241.525)	-	(241.525)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	(3.426)	-	(3.426)	12.963	-	12.963
Dönem karı	1.290.384	(6.062)	1.284.322	1.234.137	(853)	1.233.284
Ana ortaklık payı net kar			640.514			648.478

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	5.272.750	5.272.750	4.258.261	4.258.261
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(2.929.761)	(2.929.761)	(2.234.433)	(2.234.433)
Genel yönetim giderleri	(1.126.942)	(1.126.942)	(1.147.804)	(1.147.804)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	141.831	141.831	140.005	140.005
Faaliyet karı	1.357.878	1.357.878	1.016.029	1.016.029
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	656	656	1.755	1.755
Vergi öncesi kar	1.358.534	1.358.534	1.017.784	1.017.784
Vergi	(277.415)	(277.415)	(209.104)	(209.104)
Net kar	1.081.119	1.081.119	808.680	808.680
Ana ortaklık payı net kar		440.555		329.536
FAVÖK	1.410.538	1.410.538	1.072.898	1.072.898

(*) 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 2016 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 640.564 TL'dir (31 Mart 2015: 479.144 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Alınan primler	569.679	-	513.457	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(499.742)	-	(498.908)	-
Genel yönetim giderleri	(86.551)	-	(74.895)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	62.631	-	100.704	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	16.055	-	11.883
Faaliyet karı	46.017	16.055	40.358	11.883
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	8.438	-	4.561	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	54.455	16.055	44.919	11.883
Finansal gelir/(gider) –net	(3.418)	-	(6.636)	-
Vergi öncesi kar	51.037	16.055	38.283	11.883
Vergi	(9.499)	-	(9.541)	-
Net kar	41.538	16.055	28.742	11.883
Ana ortaklık payı net kar		16.055		11.883
FAVÖK	49.044		26.000	

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iii) Enerji:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Satış gelirleri(net)	3.269.867	-	3.038.955	-
Satılan malın maliyeti	(2.506.285)	-	(2.470.620)	-
Genel yönetim giderleri	(301.199)	-	(223.213)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	11.167	-	162.911	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	83.457	-	144.428
Faaliyet karı	473.550	83.457	508.033	144.428
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	473.550	83.457	508.033	144.428
Finansal gelir/(gider) –net	(275.318)	-	(163.465)	-
Vergi öncesi kar	198.232	83.457	344.568	144.428
Vergi	(31.317)	-	(55.712)	-
Net kar	166.915	83.457	288.856	144.428
Ana ortaklık payı net kar		83.457		144.428
FAVÖK	575.567		582.036	

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Satış gelirleri(net)	1.244.947	842.979	1.130.774	741.788
Satılan malın maliyeti	(953.306)	(678.497)	(901.397)	(617.224)
Genel yönetim giderleri	(54.256)	(31.788)	(46.415)	(27.901)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(111.141)	(47.186)	(84.428)	(36.621)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(5.884)	(1.501)	(4.744)	(833)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	19.985	10.807	29.825	19.556
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	67.044	76.879	42.041	54.298
Faaliyet karı	207.389	171.693	165.656	133.063
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	2.066	1.948	11.981	11.963
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	209.455	173.641	177.637	145.026
Finansal gelir/(gider) –net	(38.960)	(12.632)	(45.500)	(27.696)
Vergi öncesi kar	170.495	161.009	132.137	117.330
Vergi	(4.627)	(7.587)	(8.222)	(8.955)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(3.426)	(3.426)	12.963	12.963
Net kar	162.442	149.996	136.878	121.338
Ana ortaklık payı net kar		120.500		90.430
FAVÖK	249.167	191.462	189.181	143.857

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Satış gelirleri(net)	1.871.724	1.870.632	1.444.267	1.442.816
Satılan malın maliyeti	(1.463.758)	(1.462.666)	(1.114.778)	(1.113.311)
Genel yönetim giderleri	(41.516)	(41.516)	(38.302)	(38.318)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(401.363)	(401.363)	(280.563)	(280.563)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(61.284)	(61.284)	(28.631)	(28.631)
Faaliyet karı	(96.197)	(96.197)	(18.007)	(18.007)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	746	746	141.062	141.062
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	(95.451)	(95.451)	123.055	123.055
Finansal gelir/(gider) –net	(40.334)	(40.334)	(10.230)	(10.230)
Vergi öncesi kar	(135.785)	(135.785)	112.825	112.825
Vergi	24.046	24.046	(10.322)	(10.322)
Net kar	(111.739)	(111.739)	102.503	102.503
Ana ortaklık payı net kar		(58.360)		51.214
FAVÖK	(34.282)	(34.282)	19.786	19.786

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Satış gelirleri(net)	582.711	253.665	533.922	234.970
Satılan malın maliyeti	(423.186)	(176.576)	(396.963)	(177.760)
Genel yönetim giderleri	(29.216)	(15.071)	(25.609)	(11.932)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(6.659)	(2.223)	(6.234)	(1.647)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	4.360	5.855	8.289	6.930
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	-	20.312	-	20.506
Faaliyet karı	128.010	85.962	113.405	71.067
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	6.222	416	5.363	562
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	134.232	86.378	118.768	71.629
Finansal gelir/(gider) –net	(11.530)	(6.617)	(7.514)	(3.089)
Vergi öncesi kar	122.702	79.761	111.254	68.540
Vergi	(24.952)	(12.924)	(21.654)	(10.036)
Net kar	97.750	66.837	89.600	58.504
Ana ortaklık payı net kar		43.591		40.749
FAVÖK	154.261	93.846	139.468	81.273

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vii) Diğer:

	Kombine(*) 31 Mart 2016	Konsolide(**) 31 Mart 2016	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015
Satış gelirleri(net)	795.721	39.160	877.132	39.677
Satılan malın maliyeti	(36.961)	(36.891)	(31.774)	(31.761)
Genel yönetim giderleri	(22.442)	(20.608)	(28.268)	(26.772)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.976)	(1.976)	(1.181)	(1.181)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	5.695	5.553	2.858	2.805
Faaliyet karı	740.037	(14.762)	818.767	(17.232)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	19.509	19.509	13.721	13.721
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	759.546	4.747	832.488	(3.511)
Finansal gelir/(gider) –net	(96)	(96)	(6.579)	(6.579)
Vergi öncesi kar	759.450	4.651	825.909	(10.090)
Vergi	6	6	(3.109)	(3.109)
Net kar	759.456	4.657	822.800	(13.199)
Ana ortaklık payı net kar		(5.284)		(19.762)
FAVÖK	745.844	(9.028)	824.614	(11.797)

(*) 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
Bankacılık	440.555	329.536
Sigortacılık	16.055	11.883
Sanayi	123.201	85.073
Çimento	43.591	40.749
Enerji	83.457	92.178
Perakende	(42.424)	(4.833)
Diğer	(5.285)	(19.762)
Toplam	659.151	534.824

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	659.151	534.824
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/giderler (dava karşılık iptal geliri, bilgi işlem sistem entegrasyon düzeltmesi gideri ve gayrimenkul satış karı)	(13.134)	56.047
Temsa gayrimenkul satış karı	-	5.357
Kordsa gayrimenkul satış karı	946	-
Enerjisa Üretim - Gazipaşa Birkapılı Satışı	-	52.250
Diğer	(6.449)	-
Net kar (Ana ortaklık payı)	640.514	648.478

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2016

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	52.660	-	27.523	16.675	-	39.029	6.077	141.964
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller								
değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	1.934	-	1.934
Yatırım harcamaları	22.901	-	47.788	159.853	-	25.829	7.226	263.597

1 Ocak – 31 Mart 2015

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	56.869	-	27.672	16.936	-	26.210	4.691	132.378
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller								
değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	1.956	-	1.956
Yatırım harcamaları	41.916	-	34.948	18.435	-	45.438	6.634	147.371

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2016

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	52.660	3.980	52.231	34.803	111.793	39.029	6.151	300.647
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	1.934	-	1.934
Yatırım harcamaları	22.901	3.893	115.873	178.032	319.247	25.829	7.223	672.998

1 Ocak – 31 Mart 2015

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	56.869	3.394	49.243	34.232	107.548	26.210	5.104	282.600
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	1.956	-	1.956
Yatırım harcamaları	41.916	10.271	72.170	43.423	546.020	45.438	6.635	765.873

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Hisse senetleri	17.977	6.532
Devlet tahvilleri	9.004	9.996
Eurobondlar	-	107
Diğer	32.771	23.878
Toplam	59.752	40.513

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 ay ile 12 ay arası	10.934	13.069
1 ile 5 yıl arası	23.529	10.953
Vadesiz	25.289	16.490
Toplam	59.752	40.513

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	34.463	14.334
3 ay ile 12 ay arası	-	9.668
1 ile 5 yıl arası	-	21
Vadesiz	25.289	16.490
Toplam	59.752	40.513

Topluluk genelinde bankacılık dışında herhangi bir şirkette alım satım amaçlı finansal yatırım bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	20.521.288	19.376.723
- Eurobondlar	15.659.476	15.929.477
- Yatırım fonları	186.119	270.628
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	7.319.798	7.678.819
Ara toplam	43.686.681	43.255.647
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	90
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	134.098	133.088
Ara toplam	134.188	133.178
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	43.820.869	43.388.825

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %3,84 (31 Aralık 2015: %3,80), %2,54 (31 Aralık 2015: %2,46) ve %9,66'dir (31 Aralık 2014: %9,68). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 21.938.284 TL'dir (31 Aralık 2015: 20.185.224 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği satılmaya hazır finansal varlıkları 4.200.185 TL'dir (31 Aralık 2015: 1.939.145 TL). Riski sigorta poliçesi sahiplerine ait alım satım amaçlı finansal varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

Banka'nın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. Hazine Müsteşarlığı'nın TÜFE'ye Endeksli Tahviller Yatırımcı Kılavuzu'nda belirtildiği üzere, bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Bu kapsamda 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 8,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 31 Mart 2016 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Grup'un özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 57 Milyon TL (tam TL tutardır) azalacak, net dönem kârı 78 Milyon TL (tam TL tutardır) artarak 1.149 Milyon TL (tam TL tutardır) olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar (devamı):

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla satılmaya hazır finansal yatırımların sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	912.143	-	912.143	908.428	-	908.428
1 ile 5 yıl arası	25.750.574	470	25.751.044	25.555.100	462	25.555.562
5 yıldan fazla	16.625.693	-	16.625.693	16.292.593	-	16.292.593
Vadesiz	531.989	-	531.989	632.242	-	632.242
Toplam	43.820.399	470	43.820.869	43.388.363	462	43.388.825

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	8.666.364	-	8.666.364	6.800.295	-	6.800.295
3 ile 12 ay arası	7.728.346	-	7.728.346	8.434.421	-	8.434.421
1 ile 5 yıl arası	19.344.339	-	19.344.339	20.027.889	-	20.027.889
5 yıldan fazla	7.755.554	-	7.755.554	7.722.413	-	7.722.413
Vadesiz	325.796	470	326.266	403.345	462	403.807
Toplam	43.820.399	470	43.820.869	43.388.363	462	43.388.825

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Devlet tahvilleri	10.623.823	10.688.533
Toplam	10.623.823	10.688.533

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar (devamı):

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	114.160	91	114.251	121.031	94	121.125
1 ile 5 yıl arası	7.259.637	-	7.259.637	7.364.090	-	7.364.090
5 yıldan fazla	3.249.935	-	3.249.935	3.203.318	-	3.203.318
	10.623.732	91	10.623.823	10.688.439	94	10.688.533

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	1.053.293	-	1.053.293	2.668.683	-	2.668.683
3 ile 12 ay arası	2.815.183	91	2.815.274	1.146.641	94	1.146.735
1 ile 5 yıl arası	6.755.256	-	6.755.256	6.873.115	-	6.873.115
5 yıldan fazla	-	-	-	-	-	-
Toplam	10.623.732	91	10.623.823	10.688.439	94	10.688.533

d) Vadeli mevduatlar:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 ile 12 ay arası	3.029	-
Toplam	3.029	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli	10.857.932	8.678.744
Uzun vadeli alımların kısa vadeli kısmı	12.784.641	12.862.826
Toplam kısa vadeli	23.642.573	21.541.570
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	18.773.271	19.137.143
Toplam	42.415.844	40.678.713

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	7.770.755	8.782.744
3 ile 12 ay arası	15.871.818	12.758.826
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	23.642.573	21.541.570
1 ile 5 yıl arası	13.324.762	13.571.788
5 yıldan fazla	5.448.509	5.565.355
Uzun vadeli finansal borçlar	18.773.271	19.137.143
Toplam finansal borçlar	42.415.844	40.678.713

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
2016	-	5.065.465
2017	7.313.973	4.695.704
2018	2.438.948	1.106.934
2019	2.900.523	2.703.684
2020	671.317	5.565.356
2021 ve sonrası	5.448.510	-
Toplam	18.773.271	19.137.143

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	24.640.080	23.186.344
3 ile 12 ay arası	7.142.079	6.510.319
1 ile 5 yıl arası	7.676.770	8.009.643
5 yıldan fazlası	2.956.915	2.972.407
Toplam	42.415.844	40.678.713

31 Mart 2016 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank – Sendikasyon kredisi

31 Mart 2016 tarihi itibari ile Akbank'ın üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 873,1 milyon Avro ve 260,8 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ilk sendikasyon 13 Ağustos 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor+%0,75'tir. 783,5 milyon Avro ve 370.4 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 1 yıl vadeli ikinci sendikasyon kredisi 18 Mart 2016 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor+%0,75 ve Libor+%0,85'tir. 335 milyon ABD Doları'ndan oluşan 3 yıl vadeli üçüncü sendikasyon kredisi 9 Temmuz 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Libor+%1,85'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2016	337.550	941.764	620.933	1.788.288
2017	769.847	2.147.873	751.749	2.165.036
2018	1.041.826	2.906.696	995.023	2.865.667
2019	308.160	859.766	301.974	869.684
2020	756.043	2.109.360	747.277	2.152.158
2021	54.757	152.772	53.713	154.693
2022	409.793	1.143.322	404.224	1.164.165
2023	27.475	76.655	28.490	82.051
2024	734.693	2.049.793	735.720	2.118.874
2025	329.291	918.722	325.773	938.226
2026	11.000	30.690	11.000	31.680
2027	11.000	30.690	11.000	31.680
Toplam	4.791.435	13.368.103	4.986.876	14.362.202

4.791.435 ABD Doları bedel, seküritleşme işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Avro	TL	Avro	TL
2016	34.185	108.347	50.520	158.747
2017	63.711	201.926	63.708	200.183
2018	63.697	201.881	63.693	200.136
2019	47.849	151.653	47.846	150.342
2020	335	1.062	332	1.043
2021	322	1.021	319	1.002
2022	310	983	307	965
2023	298	944	295	927
2024	286	906	283	889
2025	275	872	272	855
2026	264	837	261	820
2027	254	805	251	789
2028	244	773	241	757
2029	6.103	19.343	6.043	18.988
Toplam	218.133	691.353	234.371	736.443

218.133 Avro bedel, seküritleşme işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Avro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	RON	TL	RON	TL
2016	4.850	3.418	4.805	3.321
2017	4.607	3.246	4.564	3.154
2018	76.079	53.605	75.413	52.110
2019	50.401	35.513	49.905	34.484
Toplam	135.937	95.782	134.687	93.069

135.937 Romanya Leyi bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Romanya Leyi cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	CZK	TL	CZK	TL
2016	-	-	350.610	41.253
2017	275.060	32.650	275.040	32.361
Toplam	275.060	32.650	625.650	73.614

275.060 Çek Koruna bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Çek Koruna cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	HUF	TL	HUF	TL
2019	762.016	7.795	786.358	7.989
Toplam	762.016	7.795	786.358	7.989

762.016 Macar Forinti bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Macar Forinti cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 1.901.994 TL, 4 ay vadeli 673.628 TL, 1 yıl vadeli 539.336 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.024.538 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 3 ay vadeli 568.089 TL, 4 ay vadeli 917.737 TL, 6 ay vadeli 62.858 TL, 1 yıl vadeli 765.023 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.060.114 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	10.780	16.902
Diğer çeşitli alacaklar	1.533.977	1.019.974
Toplam	1.544.757	1.036.876

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	34.194	34.951
Diğer çeşitli alacaklar	557.433	344.187
Toplam	591.628	379.138

Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	3.111.127	3.154.070
Ödenecek vergiler ve fonlar	312.522	283.883
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	65.545	39.292
Muhabir bankalara ödeme emirleri	247.431	206.384
Diğer	1.165.978	757.403
Toplam	4.902.603	4.441.032

Diğer uzun vadeli borçlar:	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Finansal kiralama borçları	80.882	91.977
Ödenecek vergi ve fonlar	38.842	-
Diğer	624.897	503.954
Toplam	744.621	595.931

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	Pay (%)	31 Aralık 2015	Pay (%)
Aksigorta	131.396	36,00	126.198	36,00
Avivasa	157.988	40,00	159.623	40,00
Brisa	208.765	43,63	282.457	43,63
Akçansa	331.271	39,72	406.691	39,72
Enerjisa	4.797.258	50,00	4.719.888	50,00
Philsa	128.396	25,00	178.863	25,00
Philip Morrisa	36.552	24,75	24.434	24,75
Temsa Mısır	(13.405)	73,75	(15.535)	73,75
Temsa İş Makineleri	88.265	51,00	87.812	51,00
Toplam	5.866.486		5.970.431	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Aksigorta	5.044	(120)
Avivasa	11.011	12.003
Brisa	9.835	12.256
Akçansa	20.312	20.506
Enerjisa	83.457	144.428
Philsa	28.921	27.878
Philip Morrisa	37.434	13.785
Temsa Mısır	236	14
Temsa İş Makineleri	453	364
Toplam	196.702	231.114

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

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.601.369	2.236.379	2.354.754	2.004.204
Avivasa	1.163.115	791.684	1.260.122	887.042
Brisa	2.253.192	1.774.702	2.338.617	1.691.225
Akçansa	1.514.502	667.812	1.544.135	507.325
Enerjisa	27.257.692	17.663.177	26.829.659	17.389.883
Philsa	2.400.599	1.887.015	3.518.240	2.802.787
Philip Morrisa	1.237.388	1.088.660	1.965.174	1.864.373
Temsa Mısır	21.934	40.110	27.294	48.358
Temsa İş Makineleri	390.599	217.530	344.729	215.869
Toplam	38.840.390	26.367.069	40.182.724	27.411.066

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Aksigorta	499.173	455.720
Avivasa	70.506	57.737
Brisa	401.968	388.986
Akçansa	329.046	298.952
Enerjisa	3.269.867	3.018.878
Philsa(*)	3.058.484	2.962.912
Philip Morrissa	3.855.744	3.124.107
Temsa İş Makineleri	92.699	96.433

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Aksigorta	14.010	952
Avivasa	27.528	29.077
Brisa	22.542	28.091
Akçansa	69.301	67.276
Enerjisa	166.914	288.856
Philsa	115.683	111.514
Philip Morrissa	151.247	55.698
Temsa Mısır	320	19
Temsa İş Makineleri	889	4.411

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	31 Mart 2016
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	586.172	(150)	15.962	(160)	-	-	601.824
Binalar	2.352.264	(2.626)	1.053	(1.428)	(7.167)	-	2.342.096
Makine, tesis ve cihazlar	2.887.108	(7.960)	11.836	(1.938)	6.399	-	2.895.445
Taşıt araçları	111.801	44	1.610	(15.618)	-	-	97.837
Döşeme ve demirbaşlar	2.711.864	391	22.151	(11.452)	12.062	4.216	2.739.232
Toplam	8.649.209	(10.301)	52.612	(30.596)	11.294	4.216	8.676.434
				-			
Yapılmakta olan yatırımlar	346.690	(325)	182.694	(2.564)	(20.452)	-	506.043
Toplam	8.995.899	(10.626)	235.306	(33.160)	(9.158)	4.216	9.182.477
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(224.464)	298	(1.656)	-	-	-	(225.822)
Binalar	(893.849)	227	(15.053)	673	-	-	(908.002)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.678.897)	(405)	(28.917)	1.050	-	-	(1.707.169)
Taşıt araçları	(489.080)	4	(2.518)	15.041	-	-	(476.553)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.426.651)	(69)	(56.394)	3.956	(1.727)	(2.092)	(1.482.977)
Toplam	(4.712.941)	55	(104.538)	20.720	(1.727)	(2.092)	(4.800.523)
Net kayıtlı değer	4.282.958						4.381.954

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 9.158 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklardan Transferler	31 Mart 2015
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	601.530	2.145	497	(22.045)	-	-	-	582.127
Binalar	2.293.440	18.649	808	(16.917)	10.424	-	-	2.306.404
Makine, tesis ve cihazlar	2.710.167	79.272	5.352	(12.796)	31.460	-	-	2.813.455
Taşıt araçları	108.230	283	131	(2.221)	-	-	-	106.423
Döşeme ve demirbaşlar	2.444.467	1.586	34.766	(59.609)	26.716	4.912	1.796	2.454.634
Toplam	8.157.834	101.935	41.554	(113.588)	68.600	4.912	1.796	8.263.043
Yapılmakta olan yatırımlar	197.800	3.970	69.040	(2.939)	(72.005)	-	-	195.866
Toplam	8.355.634	105.905	110.594	(116.527)	(3.405)	4.912	1.796	8.458.909
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(214.975)	(1.214)	(1.546)	-	-	-	-	(217.735)
Binalar	(847.050)	(5.171)	(14.635)	9.897	-	-	-	(856.959)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.580.469)	(34.065)	(32.244)	9.584	4.134	-	-	(1.633.060)
Taşıt araçları	(492.255)	4.425	(2.454)	1.204	-	-	-	(489.080)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.322.313)	(1.288)	(51.122)	56.474	-	(2.956)	(1.668)	(1.322.873)
Toplam	(4.457.062)	(37.313)	(102.001)	77.159	4.134	(2.956)	(1.668)	(4.519.707)
Net kayıtlı değer	3.898.572							3.939.202

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 729 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2016
Maliyet	1.167.409	(1.572)	28.291	-	(2.526)	9.158	1.200.760
Birikmiş itfa payları (-)	(636.966)	1.053	(36.391)	(190)	232	1.727	(670.535)
Net kayıtlı değer	530.443						530.225

	1 Ocak 2015	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2015
Maliyet	921.948	9.019	36.400	-	(949)	3.405	969.823
Birikmiş itfa payları (-)	(485.649)	(5.173)	(30.500)	-	145	(4.134)	(525.311)
Net kayıtlı değer	436.299						444.512

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
1 Ocak	1.014.355	478.935
İlaveler	460	-
Çıkışlar (*)	-	(10.056)
31 Mart	1.014.815	468.879

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

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Borç karşılıkları	325.849	334.659
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	138.137	141.262
<i>Dava karşılıkları</i>	68.824	68.664
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	83.945	83.688
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	34.000	34.000
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	942	7.045
Diğer borç karşılıkları	51.450	33.637
Toplam	377.298	368.296

Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Borç karşılıkları	4.775	4.694
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	4.775	4.694
Toplam	4.775	4.694

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları	20.833.320	22.551.263
Akreditifler	4.448.345	5.359.136
Dövizli kabul kredileri	1.943.907	933.230
Diğer teminatlar	3.185.085	3.513.090
Toplam	30.410.657	32.356.719

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları	493.664	477.230
Verilen diğer teminatlar	242.328	289.631
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	75.335	74.870
Toplam	811.327	841.731

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Geri alım taahhütleri	28.526.092	74.870
Geri satım taahhütleri	-	-

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Yabancı para döviz alım	8.409.161	6.686.807
Yabancı para döviz satım	8.476.897	6.782.859
Toplam	16.886.058	13.469.666

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Para swap alımları	45.900.787	42.647.513
Para swap satışları	41.009.726	39.246.203
Faiz haddi swap alımları	28.373.620	29.350.383
Faiz haddi swap satışları	28.373.620	29.350.383
Toplam	143.657.753	140.594.482

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Spot alımlar	5.614.188	2.169.146
Spot satışlar	5.611.994	2.155.390
Toplam	11.226.182	4.324.536

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	32.656.248	34.647.992
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	32.784.910	34.776.488
Toplam	65.441.158	69.424.480

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Future alım işlemleri	-	1.856
Future satım işlemleri	59.687	83.775
Toplam	59.687	85.631

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Diğer alım işlemleri	4.240.569	4.594.069
Diğer satım işlemleri	7.469.977	6.436.738
Toplam	11.710.546	11.030.807

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Faiz haddi swap alımları	6.943.696	4.791.937
Faiz haddi swap satışları	6.943.696	4.791.937
Toplam	13.887.392	9.583.874

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Yabancı para döviz alım	63.086	115.886
Yabancı para döviz satım	159.217	246.300
Toplam	222.303	362.186

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Para swap alımları	1.703.438	1.871.978
Para swap satışları	1.235.849	1.348.580
Toplam	2.939.287	3.220.558

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.370.390	19.462.930	20.833.320
Akreditifler	3.076.809	1.371.536	4.448.345
Kabul kredileri	1.938.812	5.095	1.943.907
Diğer teminatlar	1.413.575	1.771.510	3.185.085
Toplam	7.799.586	22.611.071	30.410.657

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.450.808	20.112.780	21.563.588
Akreditifler	3.725.510	1.528.180	5.253.690
Kabul kredileri	920.299	12.931	933.230
Diğer teminatlar	1.349.002	1.932.013	3.281.015
Toplam	7.445.619	23.585.904	31.031.523

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Exsa'nın 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması için 2012 tarihli vergi inceleme raporu düzenlenmiş ve bu rapora istinaden Exsa'ya 22 Ocak 2013 tarihinde 39 milyon TL vergi ve 58 milyon TL cezayı içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Aynı konuya ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tekrar tebliğ edilen rapora istinaden Exsa uzlaşma amacıyla Maliye Bakanlığı'na başvuruda bulunmuş fakat uzlaşma sağlanamamıştır. Şirket konuyla ilgili olarak dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar gelir idaresi tarafından temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Exsa Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme dair finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Finansal kurumlar	4.067.235	4.680.024
İnşaat	3.626.884	3.753.902
Kimya	2.986.565	3.157.227
Toptan satışıçılar	6.736.728	6.141.969
Küçük ölçekli perakendeciler	3.421.990	3.461.873
Çelik ve madencilik	1.630.775	1.771.624
Yiyecek ve içecek	473.569	455.109
Elektrik, gaz ve su	1.648.037	1.807.922
Otomotiv	739.488	767.684
Diğer imalat	1.541.130	1.599.379
Elektronik	405.797	420.290
Tekstil	703.044	711.655
Taşımacılık	317.999	318.507
Telekomünikasyon	60.266	61.115
Turizm	182.271	187.396
Tarım ve ormancılık	53.536	53.886
Diğer	1.815.346	1.681.961
Toplam	30.410.660	31.031.523

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – TAAHHÜTLER

31 Mart 2016 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2016				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	717.365	172.897	137.574	48.071	451
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.428.061	1.019.732	88.134	49.072	1.180
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	30.594.025	12.390.880	4.419.788	1.677.839	273.635
D Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	32.739.451	13.583.509	4.645.497	1.774.982	275.266
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	75.535	-	-	23.545	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	75.535	-	-	23.545	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Mart 2016 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Mart 2016			
		TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	2.093.211	1.918.875	59.997	1.353	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	254	253	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	203	203	-	-	-
Toplam Teminatlar	2.093.668	1.919.331	59.997	1.353	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2016 tarihi itibariyle %0,0005’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2015 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2015				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	750.267	131.461	144.484	58.869	11.642
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.347.914	979.321	59.675	61.393	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	31.031.523	12.783.633	4.334.931	1.682.094	298.623
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	33.129.704	13.894.415	4.539.090	1.802.356	310.265
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	75.535	-	-	23.771	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	75.535	-	-	23.771	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2015 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2015			
		TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.480.870	1.476.498	246	1.151	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	79	79	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	203	203	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.481.152	1.476.780	246	1.151	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle %0,0005’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bankalararası çek takas hesabı	491.396	513.180
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	101.902	100.018
Diğer dönen varlıklar	79.496	64.092
Toplam	672.794	677.290

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	-	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	15.279	17.778
Diğer duran varlıklar	40.999	40.263
Toplam	56.278	63.198

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bankalararası çek takas hesabı	986.940	1.028.687
Tasarruf mevduatı sigortası	31.905	35.641
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	595.988	226.801
Toplam	1.614.833	1.291.129

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2015: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2016	Pay (%)	31 Aralık 2015
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,21	147.160	7,21	147.160
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,84	1.323.010	64,84	1.323.010
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	(229.170)	-
--	------------------	----------

Hisse senetleri ihraç primi	22.237	22.237
------------------------------------	---------------	---------------

EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (Exsa) 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı neticesinde Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmeye başlamıştır. Bu işlemlerle Exsa'nın, Sabancı Holding sermayesindeki payı 6 Mayıs 2016 tarihi itibarıyla % 1,17'ye ulaşmıştır. Bu paylar özkaynaklarda karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak sınıflandırılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Yasal yedekler	582.384	559.450
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	915.753	892.819

Kar Dağıtımı

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	(95.908)	(127.903)	(61.072)	183.938
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(90.283)	26.047	1.766	30.285
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(19.490)	1.178	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(63.477)	-	-	-
Vergi etkisi	34.658	(5.436)	(353)	-
31 Mart 2015 itibariyle bakiyeler	(234.500)	(106.114)	(59.659)	214.223
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	(440.301)	(86.721)	(88.909)	283.604
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	272.584	(31.637)	(3.547)	(4.764)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	10.960	-	-	-
Vergi etkisi	(45.012)	5.612	709	-
31 Mart 2016 itibariyle bakiyeler	(259.652)	(109.662)	(91.747)	278.840

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 31 Mart 2016

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in 31 Aralık 2015 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 31 Aralık 2015 itibarıyla; %51 ve %100 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH’daki paylarının bilançoda “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık” olarak sınıflandırılmasına prensip kararı verilmiştir. Dolayısıyla, 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli Grup finansal tablolarında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. ve Interkordsa GmbH finansal sonuçları, bilançoda “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2016 itibariyle dönem zararı 3.326.516 Tam TL’dir (31 Mart 2015: 994.160 Tam TL zarar). 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global’in iştiraki Interkordsa GmbH. (Interkordsa)’nın 31 Mart 2016 itibariyle dönem zararı 99.677 Tam TL’dir (31 Mart 2015: 401.667 Tam TL kar). 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2015

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ni temsil eden hisselerin tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Şirket'in SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 102 milyon Amerikan Doları'dır. Satış bedelinin 20 milyon Amerikan Dolar'lık bölümü daha önce tahsil edilmiş olup, kalan 82 milyon Amerikan Doları 30 Nisan 2015 tarihinde tahsil edilmiş ve hisse devri gerçekleştirilmiştir.

31 Mart 2015 konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait kar veya zarar tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

SASA'nın 31 Mart 2015 dönemine ait özet kar veya zarar aşağıdaki gibidir:

Kar veya zarar tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2015
Gelirler	295.563
Giderler	(282.575)
Vergi öncesi dönem karı	12.988
Vergi/ Ertelenmiş Vergi	567
Dönem karı	13.555

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	14.762	7.455
Toplam	14.762	7.455
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	6.784	16.393
Faiz gideri	49.490	23.665
Diğer finansman giderleri	9.095	6.281
Toplam	65.369	46.340

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	304.644	953.826
Eksi: peşin ödenen vergiler	(2.621)	(551.052)
Toplam ödenecek vergiler	302.023	402.774

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 2015 yılı için %20'dir (2015: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

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

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

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Emisyon Primi İstisnası

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

Yurt Dışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

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

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

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 değişiklikte, 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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016			31 Mart 2015		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	662.236	(132.447)	529.789	(265.694)	53.139	(212.555)
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları	(142.045)	28.409	(113.636)	(47.828)	9.566	(38.262)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	26.895	(5.379)	21.516	(155.771)	31.154	(124.617)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(27.630)	5.526	(22.104)	28.933	(5.787)	23.146
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(8.705)	1.741	(6.964)	4.334	(867)	3.467
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(6.427)	-	(6.427)	45.651	-	45.651
Aktüeryal kayıp/kazançları	(61)	12	(49)	(2.516)	503	(2.013)
Diğer Kapsamlı Gelir	504.263	(102.138)	402.125	(392.891)	87.708	(305.183)

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup’un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 226.255 TL (31 Aralık 2015: 105.255 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
2016	-	11.196
2017	-	8.405
2018	1.088	11.899
2019	62.473	29.736
2020	162.694	44.019
Toplam	226.255	105.255

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	617.425	714.698
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(120.683)	(118.323)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları	496.742	596.375

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
1 Ocak bakiyeleri	596.375	362.437
Bağlı ortaklık işletme birleşmesi etkisi	115	-
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(125.788)	(18.566)
Yabancı para çevrim farkları	(4.749)	(9.790)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	23.668	(45.459)
Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	7.071	-
Diğer	50	-
31 Mart	496.742	288.622

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2016

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Varlık	Makul Değer Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	2.051.858	1.568.689
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	199.073	177.109
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	239.421	262.067
Diğer alış ve satış işlemleri	996.683	99.687
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	3.487.035	2.107.552

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	548.228	271.301
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	7.398	690
Döviz alış ve satış işlemleri	-	5.237
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	555.626	277.228
Toplam türev araçlar	4.042.661	2.384.780

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2015

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	1.340.366	1.260.512
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	106.964	162.414
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	222.214	257.901
Diğer alış ve satış işlemleri	1.032.735	89.293
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	2.702.279	1.770.120

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	651.367	158.961
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	14.743	2.048
Döviz alış ve satış işlemleri	373	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	666.483	161.009
Toplam türev araçlar	3.368.762	1.931.129

Akbank, Brisa 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. Brisa, ayrıca Avro para biriminde yapılan yurtdışı satışlar ve ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur risklerini ortadan kaldırmak amacıyla Avro satış/ABD Doları alış, TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19- FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	38.367.290	39.226.044
Proje finansmanı ile ilgili krediler	24.331.072	23.426.197
Küçük ölçekli işletmeler	13.251.672	12.937.790
Sağlık ve sosyal servisler	1.582.875	1.594.398
Diğer üretim sektörleri	9.024.896	8.836.325
İnşaat	13.710.848	13.772.265
Mali kuruluşlar	12.784.353	12.366.155
Telekomünikasyon	4.580.586	4.579.290
Madencilik	4.163.950	3.718.392
Kimya	1.529.133	1.458.066
Tekstil	3.713.946	3.579.486
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.538.699	2.632.605
Otomotiv	1.620.912	1.724.711
Turizm	2.746.759	2.702.900
Tarım ve ormancılık	1.621.926	1.578.102
Elektronik	1.180.151	340.375
Diğer	17.467.129	18.335.340
Takipteki krediler	3.197.313	3.373.323
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	157.413.510	156.181.764
Kredi risk karşılığı	(5.574.124)	(5.701.872)
Finansal kiralama alacakları	3.977.403	3.958.451
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	155.816.789	154.438.343

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

31 Mart 2016 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2016	2.679.248	3.022.624	5.701.872
Brüt karşılıklar	196.169	314.293	510.462
Tahsilatlar	(46.810)	(131.464)	(178.274)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(103.817)	(356.118)	(459.935)
31 Mart 2016	2.724.790	2.849.335	5.574.125

(*)Banka, önceki dönemlerde %100 oranında karşılık ayrılmış olan, takipteki krediler portföyünün 450.1 milyon TL (tam TL tutardır) tutarındaki bölümünü, 49.1 milyon TL (tam TL tutardır) bedel karşılığında Güven Varlık Yönetimi A.Ş.'ne satmıştır.

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

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2015	2.016.841	2.254.267	4.271.108
Brüt karşılıklar	245.462	339.581	585.043
Tahsilatlar	(39.195)	(97.258)	(136.453)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(57.804)	(195.970)	(253.774)
31 Mart 2015	2.165.304	2.300.620	4.465.924

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	44.585.241	42.616.346
3 ile 12 ay arası	33.048.164	34.802.687
Cari	77.633.405	77.419.033
1 ile 5 yıl arası	52.476.453	53.425.747
5 yıldan fazla	21.546.556	19.635.112
Cari olmayan	74.023.009	73.060.859
Toplam	151.656.414	150.479.892

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	67.637.142	60.788.870
3 ile 12 ay arası	38.256.363	44.549.095
1 ile 5 yıl arası	39.163.922	39.025.020
5 yıldan fazla	6.598.987	6.116.907
Toplam	151.656.414	150.479.892

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	11.532.128	67.700.058	79.232.186	11.275.748	67.455.714	78.731.462
Ticari kuruluşlar	13.472.584	39.329.564	52.802.148	10.134.810	42.515.523	52.650.333
Bankalararası mevduat	485.162	12.424.988	12.910.150	256.697	12.661.189	12.917.886
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	26.416.506	26.416.506	-	24.169.207	24.169.207
Diğer	780.633	3.690.127	4.470.760	1.028.245	2.925.399	3.953.644
Toplam	26.270.507	149.561.243	175.831.750	22.695.500	149.727.032	172.422.532

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Grup’un 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	9.068	9.176
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	206	-
Diğer uzun vadeli faydalar	70	70
Toplam	9.344	9.246

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

35.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

35.1.1 Finansal Risk Yönetimi

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

Finansal risk yönetimi, kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir Bağlı Ortaklık ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	131.914.621	128.626.065
Yükümlülükler	(132.732.240)	(136.166.574)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(817.619)	(7.540.509)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	1.804.833	8.402.706
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	987.214	862.197

31 Mart 2016	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.627.838	5.148.701	1.316.026	33.667	129.444
Finansal Yatırımlar	28.402.293	22.969.858	5.432.435	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	65.803.890	36.996.685	28.745.300	12.335	49.570
TCMB Rezervleri	29.137.582	21.315.010	3.803.334	-	4.019.237
Ticari Alacaklar	781.738	258.430	427.198	9.326	86.782
Diğer Aktifler	1.161.280	594.569	492.745	115	73.851
Toplam varlıklar	131.914.621	87.283.253	40.217.038	55.443	4.358.884
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	34.123.337	24.263.483	9.685.758	5.014	169.082
Müşteri Mevduatları	96.801.034	67.818.553	26.341.505	1.294.466	1.346.510
Ticari Borçlar	297.578	169.204	88.824	462	39.088
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.510.291	620.818	840.678	2.305	46.491
Toplam yükümlülükler	132.732.240	92.872.058	36.956.765	1.302.247	1.601.171
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.804.833	5.197.765	(2.462.917)	1.254.068	(2.184.083)
Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	987.214	(391.040)	797.356	7.264	573.630
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	987.214	(391.040)	797.356	7.264	573.630

31 Mart 2016 itibariyle konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 92.300 TL'dir (Banka ve Philsa-Philip Morris hâriç).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

35.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2015	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.229.608	5.864.491	2.213.366	34.705	117.046
Finansal Yatırımlar	29.204.701	23.367.054	5.837.647	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	66.913.937	40.103.231	26.747.536	12.698	50.472
TCMB Rezervleri	22.776.999	15.304.344	3.865.549	-	3.607.106
Ticari Alacaklar	764.041	286.725	365.522	26.084	85.710
Diğer Aktifler	736.780	475.138	182.051	2.140	77.451
Toplam varlıklar	128.626.066	85.400.983	39.211.671	75.627	3.937.785
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	36.031.708	26.354.414	9.468.915	5.273	203.106
Müşteri Mevduatları	98.496.275	68.859.632	26.690.548	1.523.676	1.422.419
Ticari Borçlar	274.414	165.358	84.117	1.077	23.862
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.364.178	623.653	692.714	2.582	45.229
Toplam yükümlülükler	136.166.575	96.003.057	36.936.294	1.532.608	1.694.616
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	8.402.706	10.025.671	(908.680)	1.459.007	(2.173.292)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	862.197	(576.403)	1.366.697	2.026	69.877
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	862.197	(576.403)	1.366.697	2.026	69.877

31 Aralık 2015 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu 2.774 TL'dir (Banka ve Philips-Philip Morris hariç).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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 2016 ve 31 Mart 2015 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 2016

	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	13.971	(13.971)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	13.971	(13.971)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	21.063	(21.063)
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	21.063	(21.063)
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	354	(354)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)		
Sterlin net etki	354	(354)
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.446)	1.446
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	(1.446)	1.446

31 Mart 2015

	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(24.639)	24.639
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(24.639)	24.639
Avro kurunun %10 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.107)	6.107
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	(6.107)	6.107
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	8.006	(8.006)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	8.006	(8.006)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Sabancı Holding Yönetim Kurulu’nun 25 Nisan 2016 tarihli toplantısında, Sabancı Holding’in Grup’un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa A.Ş. sermayesinde “çağrı” nedeniyle sahip olduğu %0,14 oranındaki 946.986 TL nominal değerli payın bir yıl içinde Borsa İstanbul’da satılmasına karar verilmiştir. Bu kadara istinaden 26-27-29 Nisan ve 2 - 6 Mayıs 2016 tarihleri arasında Carrefoursa A.Ş. payları ile ilgili olarak 6,70 -7,88 TL fiyat aralığından 722.663 TL nominal değerli payların satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte Carrefoursa A.Ş. sermayesindeki Grup’un payı % 50,64 olmuştur.