

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2013
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-80
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-24
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR	24-25
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	25-44
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	45-46
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	49
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	50
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	51-52
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	53-54
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	55
DİPNOT 11 ŞEREFİYE	56
DİPNOT 12 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	56-58
DİPNOT 13 TAAHHÜTLER.....	59-62
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	63-64
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR	65-66
DİPNOT 16 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	67
DİPNOT 17 FİNANSAL GELİRLER /GİDERLER	68
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	68-71
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	72
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	73-75
DİPNOT 21 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	75
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	76
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	76-80
DİPNOT 24 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	80

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		90.690.272	84.146.657
Nakit ve Nakit Benzerleri		8.811.850	6.409.503
Finansal Yatırımlar			
- Alım Satım Amaçlı	5.a	52.733	31.583
- Satılmaya Hazır	5.b	4.954.802	3.779.346
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	2.070.357	1.846.994
- Vadeli Mevduatlar	5.d	63.329	62.251
Türev Araçlar	19	571.693	539.175
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		16.583.154	15.242.002
Ticari Alacaklar		1.094.996	876.477
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	53.476.314	51.924.082
Stoklar		1.450.749	1.511.138
Diğer Alacaklar	7	795.768	705.429
Diğer Dönen Varlıklar	14	782.461	1.130.772
		90.708.206	84.058.752
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	16	(17.934)	87.905
Duran Varlıklar		82.208.814	87.599.455
Ticari Alacaklar		19.382	24.373
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	43.457.804	40.976.081
Finansal Yatırımlar			
- Satılmaya Hazır	5.b	30.743.794	37.134.299
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	-	1.790.474
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	4.055.402	3.809.002
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		105.609	105.497
Maddi Duran Varlıklar	9	3.111.856	3.110.140
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	245.482	252.263
Şerefiye	11	181.649	181.644
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	18	140.449	92.478
Diğer Alacaklar	7	22.223	18.894
Diğer Duran Varlıklar	14	125.164	104.310
Toplam Varlıklar		172.899.086	171.746.112

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 16 Mayıs 2013 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile Planlama, Raporlama ve Finansman Bölüm Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2012
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		125.974.601	125.831.965
Finansal Borçlar	6	13.368.468	13.268.358
Uzun Vadeli Finansal Borçların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	1.402.859	1.433.532
Ticari Borçlar		1.151.952	1.271.846
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	104.214.254	103.875.355
Türev Araçlar	19	707.784	600.412
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	302.513	436.452
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç			
Karşılıkları	14	1.006.033	1.730.951
Diğer Borçlar	7	3.820.738	3.215.059
Uzun Vadeli Yükümlülükler		16.366.002	15.401.103
Finansal Borçlar	6	10.457.704	9.307.256
Ticari Borçlar		371	417
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	5.307.094	5.248.142
Türev Araçlar	19	372.199	612.809
Kıdem Tazminatı Karşılığı		139.647	133.963
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç			
Karşılıkları	14	65.213	72.991
Diğer Borçlar	7	23.774	25.525
ÖZKAYNAKLAR		30.558.483	30.513.044
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	16.413.625	16.251.076
Sermaye	15	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	15	(52.227)	(52.227)
Hisse Senetleri İhraç Primleri	15	21.670	21.670
Değer Artış Fonları	15	457.002	687.419
Riskten Korunma Fonları	15	(187.651)	(223.386)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	654.707	654.707
Yabancı Para Çevrim Farkları	15	118.184	145.287
Net Dönem Karı		570.660	1.858.490
Geçmiş Yıllar Karları		9.364.115	7.691.951
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.144.858	14.261.968
Toplam Kaynaklar		172.899.086	171.746.112

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri (net)		1.826.442	1.631.069
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		3.754.217	3.169.876
Toplam		5.580.659	4.800.945
Satışların Maliyeti (-)		(1.577.540)	(1.368.952)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(1.611.642)	(1.866.406)
Toplam		(3.189.182)	(3.235.358)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		248.902	262.117
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		2.142.575	1.303.470
BRÜT KAR		2.391.477	1.565.587
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(145.698)	(127.749)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.116.726)	(807.073)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(4.862)	(2.699)
Diğer Faaliyet Gelirleri		220.777	127.571
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(15.786)	(13.914)
İŞ ORTAKLIKLARININ KARINDAKİ PAYLAR ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.329.182	741.723
İş Ortaklıklarının Karlarındaki Paylar	8	113.595	88.251
FAALİYET KARI		1.442.777	829.974
Finansal Gelirler	17	39.563	58.172
Finansal Giderler (-)	17	(69.775)	(97.235)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.412.565	790.911
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem Vergi Gideri		(309.449)	(260.313)
Ertelenmiş Vergi Geliri	18	34.256	105.283
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		1.137.372	635.881
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	16	(10.108)	(2.475)
DÖNEM KARI		1.127.264	633.406
DÖNEM KARININ DAĞILIMI		1.127.264	633.406
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		556.604	336.977
- Ana Ortaklık Payları		570.660	296.429
Hisse başına kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		2,80	1,45
Hisse başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		2,85	1,46

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
DÖNEM KARI		1.127.264	633.406
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler			
Aktüeryal kayıp/kazanç		(251)	-
Bazı özel koşullar sağlandığında kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler			
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	17	(205.533)	694.909
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	17	(357.309)	(180.775)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	17	(156)	246
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	(29.636)	(64.535)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	72.591	12.666
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	3.577	20.738
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR (VERGİ SONRASI)		(516.717)	483.249
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		610.547	1.116.655
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		610.547	1.116.655
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		261.672	629.143
- Ana Ortaklık Payları		348.875	487.512

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	Hisse senetleri ihraç primleri	Değer artış fonları	Riskten korunma fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	(59.754)	(217.815)	580.224	194.073	1.878.136	6.088.104	13.899.576	11.573.622	25.473.198
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.878.136)	1.878.136	-	-	-
Bağlı ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.461)	(1.461)	(714)	(2.175)
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247.781)	(247.781)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	210.823	16.385	-	(36.125)	296.429	-	487.512	629.143	1.116.655
31 Mart 2012 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	151.069	(201.430)	580.224	157.948	296.429	7.964.779	14.385.627	11.954.270	26.339.897
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	687.419	(223.386)	654.707	145.287	1.858.490	7.691.951	16.251.076	14.261.968	30.513.044
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.858.490)	1.858.490	-	-	-
Şirket çıkışları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.080	31.080	-	31.080
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.864)	(3.864)	6.476	2.612
Emeklilik planlarına ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç	-	-	-	-	(251)	-	-	-	251	-	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(213.542)	(213.542)	(385.258)	(598.800)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(230.166)	35.735	-	(27.103)	570.409	-	348.875	261.672	610.547
31 Mart 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	457.002	(187.651)	654.707	118.184	570.660	9.364.115	16.413.625	14.144.858	30.558.483

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli hisse başına ödenen temettü 0,10 TL’dir (31 Mart 2012 tarihi itibariyle Holding tarafından temettü ödenmemiştir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.412.565	800.536
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi karı	15	(12.635)	-
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	97.294	84.476
Kredi risk karşılıkları	20	400.703	227.495
Türev araçların makul değer değişikliği		11.368	455.096
Faiz ve kur farkı gelirleri		446.069	354.549
Faiz giderleri		8.949	128.981
Kıdem tazminatı karşılığı		14.834	10.916
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	(194)	(2.631)
Yabancı para çevrim farkları		(36.414)	(58.631)
İş ortaklıkların kazancı	8	(246.400)	(94.155)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		-	(6.475)
Stok değer düşüklüğü		(136)	(4.395)
Şüpheli alacak giderleri		(3.432)	(1.019)
Şirket tasfiyesi	3	31.080	-
Diğer		(152.631)	26.531
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
Ticari alacaklardaki değişim		(220.723)	34.404
Stoklardaki değişim		60.525	(34.163)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		233.789	(10.690)
Ticari borçlardaki değişim		(119.940)	(160.713)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(128.768)	314.587
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		118.898	-
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(21.396)	88.988
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(4.458.358)	(3.847.433)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		392.188	4.067.156
T.C. Merkez Bankası hesabı		(1.237.975)	782.337
Ödenen vergi		(190.758)	(100.890)
Ödenen kıdem tazminatı		(9.604)	(8.204)
İşletme faaliyetlerinden (kullanılan)/sağlanan nakit		(3.611.102)	3.046.653
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(94.844)	(114.026)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı/(alımı)		5.630.348	(3.210.490)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		11.738	14.474
Alınan temettüler		30.183	159.969
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) nakit akımı		(3.776)	-
Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler		(96.516)	(159.969)
Yatırım faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit		5.477.133	(3.310.042)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		1.221.071	(1.544.093)
Ödenen temettü		(213.542)	-
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(385.258)	(247.781)
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi		-	(2.152)
Satılmak üzere elde tutulan cari olmayan varlıkların finansman faaliyetlerinden (kullanılan) nakit akımı		(8.785)	-
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		613.486	(1.794.026)
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		26.012	(124.343)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		2.505.529	(2.181.758)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.748.724	5.022.899
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		7.254.253	2.841.141

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 624 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 619 TL faiz reeskontu içermektedir. (31 Mart 2012: sırasıyla 937 TL ve 720 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 1.660.155 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 1.556.978 TL'dir (31 Mart 2012: sırasıyla 1.336.807 TL ve 905.011 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye'de tescil edilmiştir ve Sabancı ailesi tarafından yönetilmektedir (Dipnot 15). 2013 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 55.905'tir (31 Aralık 2012: 57.556). 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 2013 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 15):

	%
Sabancı ailesi	43,65
Halka açık	40,11
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Sabancı Üniversitesi	1,51
Hacı Ömer Sabancı Vakfı	0,66
	100,00

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	Bankacılık	Bankacılık
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kordsa Global")	Lastik takviye	Sanayi
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")	Otomotiv	Sanayi
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	Çimento ve klinker	Çimento
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	Ticaret	Perakende
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	Ticaret	Diğer
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	Turizm	Diğer
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	Turizm	Diğer
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. ("Bimsa")	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer
Sasa Polyester Sanayi A.Ş. ("Sasa")	Kimya ve tekstil	Sanayi
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	Tekstil	Sanayi

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

İş Ortaklıkları

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda İş Ortaklıklarının faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	Sigorta	Sigortacılık	Ageas
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	Lastik	Sanayi	Bridgestone
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	Carrefour
Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş. (“Diasa”)	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	Dia S.A.
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	Enerji	Enerji	E.ON SE ^(*)

(*) Enerjisa Enerji A.Ş.’nin 3 Aralık 2012 tarihinde E.ON SE ile imzalanan ortaklık değişim anlaşması uyarınca Verbund AG hisseleri E.ON SE’ye devredilmiştir. 31 Mart 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir.

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun’un Ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“Kurum”) kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin Geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, bu finansal tablo dipnotunda açıklanan ‘Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri’nde herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (devamı)

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Grup, konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu’na (“TTK”), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı’na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından yürürlüğe konulan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere ve Sigorta Murakabe Kanunu ve Sigorta Mevzuatı’na uygun olarak Türk Lirası cinsinden 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 SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(a) Grup’un sunum, dipnot açıklamaları, finansal performansını ve bilançosunu etkileyen yürürlüğe girmiş yeni ve revize edilmiş standartlar

Konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili yeni ve revize edilmiş standartlar

Mayıs 2011’de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 *Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar* standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10'un yayımlanmasıyla SIC-12 *Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler* yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10'a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsur içererek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerecek şekilde UFRS 10'un ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 *İş Ortaklıklarındaki Paylar* standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11'in yayımlanması ile UFRYK 13 *Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları* yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler. Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12'ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

UFRS 10, 11 ve 12'de yapılan değişiklikler, bu standartların ilk kez uygulanması sırasında bazı geçiş kurallarına açıklama getirmek amacıyla Haziran 2012 tarihinde yayınlanmıştır.

1 Ocak 2013'ten itibaren UFRS 11 standardının uygulanması, Grup'un UMS 31 standardına göre müşterek kontrol altında işletme olarak tanımlanan ve oransal konsolidasyon yöntemine göre muhasebeleştirilen Akçansa, Aksigorta, Avivasa, Brisa, Carrefoursa, Diasa, Enerjisa ve Olmuksa (2012 için) şirketlerindeki paylarının sınıflandırılması ve sonradan muhasebeleştirilmesinde değişikliğe sebep olmuştur. UFRS 11 standardı uyarınca söz konusu şirketler iş ortaklığı olarak sınıflandırılmış ve özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. Bu durumda Grup'un bu şirketlerdeki payına isabet eden net varlık, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir toplamı, sırasıyla tek bir kalem olarak 'iş ortaklıklarındaki paylar' adı altında konsolide bilançoda ve tek bir kalem olarak 'iş ortaklıklarındaki kar (zarar) payları' adı altında konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir. Grup'un bu şirketlerdeki payları dışında müşterek kontrol altında olan herhangi bir işletmede payı yoktur.

**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıkların muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen ‘koridor yöntemi’ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, UMS 19’un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan ‘net bir faiz’ tutarı kullanılmıştır. UMS 19’a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Söz konusu uygulamanın geriye dönük etkileri nedeniyle geçmiş dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmiştir.

UMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

UMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu* 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. UMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca ‘kapsamlı gelir tablosu’ ifadesi ‘kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu’ ve ‘gelir tablosu’ ifadesi ‘kar veya zarar tablosu’ olarak değiştirilmiştir. UMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tek bir tabloda ya da birbirini izleyen iki ayrı tabloda sunumuna izin veren açıklamalar aynı kalmıştır. Ancak UMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacak olup söz konusu değişiklikler, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin vergi öncesi ya da vergi düşüldükten sonra sunumu ile ilgili açıklamaları değiştirmemiştir. Bu değişiklikler geriye dönük olarak uygulanabilir. Yukarıda bahsi geçen sunum ile ilgili değişiklikler haricinde, UMS 1’deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

UMS 1 (Değişiklikler) Finansal Tabloların Sunumu

(Mayıs 2012’de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*’nin bir parçası olarak)

Mayıs 2012’de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*’nin bir parçası olarak yayımlanan UMS 1’deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

UMS 1 standardı uyarınca muhasebe politikasında geriye dönük olarak değişiklik yapan ya da geriye dönük olarak finansal tablolarını yeniden düzenleyen ya da sınıflandıran bir işletmenin bir önceki dönemin başı için de finansal durum tablosunu (üçüncü bir finansal durum tablosu) sunması gerekir. UMS 1’deki değişiklikler uyarınca bir işletmenin sadece geriye dönük uygulamanın, yeniden düzenlemenin ya da yeniden sınıflandırma işleminin üçüncü finansal durum tablosunu oluşturan bilgiler üzerinde önemli etkisinin olması durumunda üçüncü finansal durum tablosu sunması gerekir ve ilgili dipnotların üçüncü finansal durum tablosuyla birlikte sunulması zorunlu değildir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>
UFRS'lere Yapılan Değişiklikler	<i>UMS 1'e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 *Finansal Araçlar: Açıklamalar* standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

Bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

UFRS 7 (Değişiklikler) *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar*

UFRS 7'deki değişiklikler uyarınca işletmelerin uygulamada olan bir ana netleştirme sözleşmesi ya da benzer bir sözleşme kapsamındaki finansal araçlar ile ilgili netleştirme hakkı ve ilgili sözleşmelere ilişkin bilgileri (örneğin; teminat gönderme hükümleri) açıklaması gerekir.

Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*

- UMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar*;
- UMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum*; ve
- UMS 34 (Değişiklikler) *Ara Dönem Finansal Raporlama*

UMS 16 (Değişiklikler)

UMS 16'daki değişiklikler, yedek parçaların, donanım ve hizmet donanımlarının UMS 16 uyarınca maddi duran varlık tanımını karşılamaları durumunda maddi duran varlık olarak sınıflandırılması gerektiği konusuna açıklık getirir. Aksi takdirde bu tür varlıklar stok olarak sınıflandırılmalıdır. Şirket yönetimi UMS 16'daki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 32 (Değişiklikler)

UMS 32'deki değişiklikler, özkaynak araçları sahiplerine yapılan dağıtımlar ve özkaynak işlemleri maliyetleri ile ilgili gelir vergisinin UMS 12 *Gelir Vergisi* standardı uyarınca muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtir. UMS 32'deki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

UMS 34 (Değişiklikler)

UMS 34'teki değişiklikler, belirli bir raporlanabilir bölüme ilişkin toplam varlık ve yükümlülüklerin, ancak bu toplam varlık veya yükümlülük tutarlarının (veya her ikisinin) işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak sunulması ve en son yıllık finansal tablolara göre bu tutarlarda önemli bir değişiklik olması durumunda dipnotlarda açıklanması gerektiğini belirtir. UMS 34'teki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UFRYK 20 *Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri*

UFRYK 20 *Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri* 'nde yer alan açıklamalar maden üretimi sırasında oluşan yerüstü maden faaliyetleri ile ilgili atık temizleme maliyetleri (üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri) için geçerlidir. İlgili yorum uyarınca madene erişimi sağlayan bu atık temizleme faaliyetine (dekapaj) ilişkin maliyetler belirli kurallara uyulması şartıyla duran varlık olarak (dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlık) muhasebeleştirilir. Devam eden olağan işletme dekapaj faaliyetleri ile ilişkili maliyetler ise UMS 2 *Stoklar* standardı uyarınca muhasebeleştirilir. Dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlıklar mevcut bir varlığın iyileştirilmesi ya da ilavesi olarak muhasebeleştirilir ve mevcut varlığın oluşturduğu kısmın özelliklerine bağlı olarak maddi duran ya da maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılır.

UFRYK 20 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. UFRYK 20'yi ilk defa uygulayan işletmeler için özel geçiş hükümleri bulunmaktadır.

Ancak, sunulan en erken dönemde ya da bu tarih sonrasında oluşan üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri için UFRYK 20'de belirtilen açıklamalar uygulanmalıdır. Bu tür faaliyetler gerçekleştirilmediğinden UFRYK 20'nin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş 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:

UFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i> ²
UFRS 9 ve UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i> ²
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i> ¹

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

² 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 9 *Finansal Araçlar*

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

UFRS 9'un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Buna ek olarak, UFRS 9 standardı uyarınca işletmeler diğer kapsamlı gelir içindeki (alım satım amaçlı olmayan) özkaynak yatırımlarının gerçeğe uygun değerinde sonradan meydana gelen değişimlerin yalnızca kar veya zarar içinde muhasebeleştirilen temettü geliri ile birlikte diğer kapsamlı gelir içinde gösterilmesine yönelik sonradan değiştirilmesine izin verilmeyen bir seçim yapılabilir.
- UFRS 9'un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı. Şirket yönetimi UFRS 9 uygulamasının ileride Şirket'in finansal varlık ve yükümlülükleri üzerinde önemli derecede etkisi olmayacağını tahmin etmektedir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanmaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

UMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi*

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca "Grup" olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1'de belirtilen SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- b) Bağlı Ortaklıklar, Holding'in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği şirketleri ifade etmektedir. Grup, bir şirketle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri şirket üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda şirketi kontrol etmektedir.

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

Bağlı ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay ^(*) %	Sahip olunan toplam pay %	Etkin ortaklık payı %
AEO ⁽³⁾	76,85	-	76,85	76,85
Akbank	40,75	8,05	48,80	40,75
Bimsa	100,00	-	100,00	100,00
Çimsa	58,41	1,42	59,83	53,00
Exsa	61,68	32,85	94,53	46,23
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa ⁽¹⁾	60,29	29,71	90,00	60,29
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa ⁽²⁾	100,00	-	100,00	100,00
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88
Sasa	51,00	-	51,00	51,00

⁽¹⁾ Teknosa'nın 31 Aralık 2012 itibarıyla %60,72 olan etkin ortaklık payı, Exsa'nın hiselerini satması sonucu %60,29'a düşmüştür.

⁽²⁾ Tursa'ya ait Grup şirketlerindeki hisselerin Sabancı Holding A.Ş.'ye devredilmesi sonucu Tursa etkin ortaklık payı %100'e ulaşmıştır.

⁽³⁾ AEO'ya ait Grup şirketlerindeki hisselerin Sabancı Holding A.Ş.'ye devredilmesi sonucu AEO etkin ortaklık payı %76,85'e ulaşmıştır.

^(*)Yönetime katılan Sabancı aile paylarını temsil etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay(*) %	Sahip olunan toplam pay %	Etkin ortaklık payı %
AEO	70,29	-	70,29	70,29
Akbank	40,78	8,17	48,95	40,76
Bimsa	100,00	-	100,00	89,97
Çimsa	58,41	1,42	59,83	53,00
Exsa	61,68	38,32	100,00	46,23
Kordsa Global	91,11	-	91,11	91,11
Teknosa	61,21	29,71	90,92	60,72
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa	99,52	-	99,52	99,46
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88
Sasa	51,00	-	51,00	51,00

(*) Yönetime katılan Sabancı Ailesi paylarını temsil etmektedir.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Bu bağlı ortaklıklar, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

İş Ortaklıkları	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
Carrefoursa ⁽¹⁾	38,78	38,78
Diasa ⁽²⁾	40,00	40,00
Enerjisa Enerji ⁽³⁾	50,00	50,00

⁽¹⁾ Grup portföyünde %38,78 oranında yer alan Carrefoursa hisse senetlerine ilave olarak % 12 oranında hisse senetlerinin Carrefour Nederland B.V.'den satın alınması konusunda 30 Nisan 2013 tarihinde "Hisse Devir Anlaşması" imzalanmıştır. Anlaşma sonucu Holding'in Carrefoursa'daki payı % 50,79 oranına ulaşacak, Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise % 58,19 iken %46,19 olacaktır. 2013 yılı içerisinde tüm hukuki süreçlerin tamamlanmasıyla resmi hisse devri gerçekleşecektir.

⁽²⁾ Grup portföyünde %40 oranında yer alan Diasa hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş.'ye satışı konusunda, 30 Nisan 2013 tarihinde anlaşma imzalanmıştır. 2013 yılı içerisinde tüm hukuki süreçlerin tamamlanmasıyla resmi hisse devri gerçekleşecektir.

⁽³⁾ Enerjisa Enerji A.Ş' nin 3 Aralık 2012 tarihinde E.ON SE ile imzalanan ortaklık değişim anlaşması uyarınca Verbund AG hisselerinin E.ON SE'ye devredilmesi kararlaştırılmıştır. 24 Nisan 2013 itibarıyla devir işlemleri tamamlanmıştır.

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2012 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

İş Ortaklıkları	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay %	Etkin ortaklık payı %
Akçansa	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00
Avivasa	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63
Carrefoursa	38,78	38,78
Diasa	40,00	40,00
Enerjisa Enerji	50,00	50,00
Olmuksa ⁽¹⁾	43,73	43,73

⁽¹⁾ Grup portföyünde yer alan Olmuksa'ya ait hisse senetlerinin tamamının satışına ilişkin International Paper Container Holdings (Spain), S.L. ile hisse devir anlaşması 19 Eylül 2012 tarihinde imzalanmıştır. Hisse senetlerinin devri, 3 Ocak 2013 içerisinde gerçekleştirilmiştir. Olmuksa, konsolide finansal tablolarda satış amacıyla elde tutulan varlık olarak sınıflanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

- d) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Grup, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup'un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra makul değerinin güvenilir olarak ölçülebildiğinde makul değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir (Dipnot 8 ve Dipnot 2.e). 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen İştirakler özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmemiştir. Bu iştirakler, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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 Morrisa")		24,75

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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.

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

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançolar ile; 1 Ocak-31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 1 Ocak-31 Mart 2012 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait nakit akım tablosu, özkaynak değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -31 Mart 2012 ara hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grup portföyünde yer alan Diasa'ya ait hisselerin tamamının satışına ilişkin hisse devir anlaşmasının Nisan 2013 içerisinde imzalanması ve Olmuksa'ya ait hisse senetlerinin tamamının satışına ilişkin hisse devir anlaşmasının Eylül 2012 içerisinde imzalanması sonucu 2013 ve 2012 yılları konsolide gelir tablolarında Diasa ve Olmuksa gelir tablosu ve bilanço kalemleri sırasıyla, durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler ve satış amacıyla elde tutulan varlıklar olarak sınıflanmıştır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerinde değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, UMS 19'un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. UMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanarak önceki dönem finansal tablolar yeniden düzenlenmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Konsolidasyon Esaslarına İlişkin Değişiklikler

Yukarıda belirtilen işlemlere ek olarak 1 Ocak 2013 tarihinde başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olan UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar, UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar, UFRS 11 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Paylar standartlarına göre konsolidasyon esaslarını yeni standartlarda belirtilen kontrol tanımına göre gözden geçirerek önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir. Bu kapsamda yapılan değerlendirmede Grup, ortaklığın yapısını, müşterek anlaşmalara konu olan her bir şirketin kanuni şeklini, anlaşma şekil ve koşullarını değerlendirmiştir. Bu değerlendirme sonucu Grup'un müşterek anlaşmaları kapsamında bulunan tüm şirketlere ilişkin faaliyetler İş Ortaklığı olarak değerlendirilmiş ve özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. Bağlı Ortaklıklar'ın muhasebeleştirilmesinde herhangi bir değişiklik olmamıştır. Aşağıdaki tablo Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla konsolide bilanço ve 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ilişkin değişiklikleri özetlemektedir:

	Düzenleme öncesi Raporlanan	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	85.418.119	(1.271.462)	84.146.657
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.717.644	(308.141)	6.409.503
Finansal Yatırımlar			
- Alım Satım Amaçlı	39.750	(8.167)	31.583
- Satılmaya Hazır	3.793.701	(14.355)	3.779.346
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	1.846.994	-	1.846.994
- Vadeli Mevduatlar	118.150	(55.899)	62.251
Türev Araçlar	539.181	(6)	539.175
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı	15.242.002	-	15.242.002
Ticari Alacaklar	1.539.665	(663.188)	876.477
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	51.622.064	302.018	51.924.082
Stoklar	1.791.200	(280.062)	1.511.138
Diğer Alacaklar	760.137	(54.708)	705.429
Diğer Dönen Varlıklar	1.280.816	(150.044)	1.130.772
	85.291.304	(1.232.552)	84.058.752
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	126.815	(38.910)	87.905
Duran Varlıklar	89.980.303	(2.380.848)	87.599.455
Ticari Alacaklar	25.734	(1.361)	24.373
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	40.588.512	387.569	40.976.081
Finansal Yatırımlar			
- Satılmaya Hazır	37.302.410	(168.111)	37.134.299
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	1.790.474	-	1.790.474
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	249.305	3.559.697	3.809.002
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	160.426	(54.929)	105.497
Maddi Duran Varlıklar	6.913.745	(3.803.605)	3.110.140
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.262.753	(1.010.490)	252.263
Şerefiye	736.628	(554.984)	181.644
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	327.225	(234.747)	92.478
Diğer Alacaklar	309.092	(290.198)	18.894
Diğer Duran Varlıklar	313.999	(209.689)	104.310
Toplam Varlıklar	175.398.422	(3.652.310)	171.746.112

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	127.412.455	(1.580.490)	125.831.965
Finansal Borçlar	13.768.564	(500.206)	13.268.358
Uzun Vadeli Finansal Borçların			
Kısa Vadeli Kısımları	1.524.089	(90.557)	1.433.532
Ticari Borçlar	1.960.205	(688.359)	1.271.846
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	103.928.365	(53.010)	103.875.355
Türev Araçlar	601.168	(756)	600.412
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	469.339	(32.887)	436.452
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç			
Karşılıkları	1.779.199	(48.248)	1.730.951
Diğer Borçlar	3.350.442	(135.383)	3.215.059
	127.381.371	(1.549.406)	125.831.965
Satış Amacıyla Elde Tutulan			
Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	31.084	(31.084)	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	17.472.923	(2.071.820)	15.401.103
Finansal Borçlar	10.512.601	(1.205.345)	9.307.256
Ticari Borçlar	3.397	(2.980)	417
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	5.531.787	(283.645)	5.248.142
Türev Araçlar	764.627	(151.818)	612.809
Kıdem Tazminatı Karşılığı	173.777	(39.814)	133.963
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	284.701	(284.701)	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç			
Karşılıkları	72.990	1	72.991
Diğer Borçlar	129.043	(103.518)	25.525
ÖZKAYNAKLAR	30.513.044	-	30.513.044
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	16.251.076	-	16.251.076
Sermaye	2.040.404	-	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları	3.426.761	-	3.426.761
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	(52.227)	-	(52.227)
Hisse Senetleri İhraç Primleri	21.670	-	21.670
Değer Artış Fonları	690.155	(2.736)	687.419
Riskten Korunma Fonları	(223.386)	-	(223.386)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	654.707	-	654.707
Yabancı Para Çevrim Farkları	145.287	-	145.287
Net Dönem Karı	1.855.754	2.736	1.858.490
Geçmiş Yıllar Karları	7.691.951	-	7.691.951
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14.261.968	-	14.261.968
Toplam Kaynaklar	175.398.422	(3.652.310)	171.746.112

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri (net)	2.750.564	(1.119.495)	1.631.069
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3.315.440	(145.564)	3.169.876
Toplam	6.066.004	(1.265.059)	4.800.945
Satışların Maliyeti (-)	(2.320.040)	951.088	(1.368.952)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	(1.975.571)	109.165	(1.866.406)
Toplam	(4.295.611)	1.060.253	(3.235.358)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	430.524	(168.407)	262.117
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar	1.339.869	(36.399)	1.303.470
BRÜT KAR	1.770.393	(204.806)	1.565.587
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(151.196)	23.447	(127.749)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(946.568)	139.495	(807.073)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(3.766)	1.067	(2.699)
Diğer Faaliyet Gelirleri	134.340	(6.769)	127.571
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(19.426)	5.512	(13.914)
İŞ ORTAKLIKLARININ KARINDAKİ PAYLAR ÖNCESİ FAALİYET KARI	783.777	(42.054)	741.723
İş Ortaklıklarının Karlarındaki Paylar	40.773	47.478	88.251
FAALİYET KARI	824.550	5.424	829.974
Finansal Gelirler	110.274	(52.102)	58.172
Finansal Giderler (-)	(134.288)	37.053	(97.235)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	800.536	(9.625)	790.911
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem Vergi Gideri	(273.770)	13.457	(260.313)
Ertelenmiş Vergi Geliri	106.640	(1.357)	105.283
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI	633.406	2.475	635.881
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem (zararı)	-	(2.475)	(2.475)
DÖNEM KARI	633.406	-	633.406
DÖNEM KARININ DAĞILIMI	633.406	-	633.406
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	336.977	-	336.977
- Ana Ortaklık Payları	296.429	-	296.429

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş
DÖNEM KARI	633.406	-	633.406
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırlamayacak kalemler			
Aktüeryal kayıp/kazanç	-	-	-
Bazı özel koşullar sağlandığında kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler			
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	694.909	-	694.909
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	(180.775)	-	(180.775)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	246	-	246
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(64.503)	(32)	(64.535)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	12.666	-	12.666
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	20.738	-	20.738
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) (VERGİ SONRASI)	483.281	(32)	483.249
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.116.687	(32)	1.116.655
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI	1.116.687	(32)	1.116.655
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	629.143	-	629.143
- Ana Ortaklık Payları	487.544	(32)	487.512

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 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 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

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

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR

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

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2012 – 31 Aralık 2012 hesap dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa, % 100 CIMENT FRANÇAIS iştiraki olan PARCIB SAS'ın sahip olduğu Afyon Çimento Sanayii Türk A.Ş.'nin sermayesinin %51'ini temsil eden 153.000.000 adet ve 1.530 TL nominal değerli hisselerin tamamının alımına ilişkin hisse devir anlaşmasını 15 Şubat 2012 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre PARCIB SAS'ın sahip olduğu 153.000.000 adet hisse için 57.530 TL hisse devir bedeli olarak belirlenmiştir. Hisse devir bedeli Türk Lirası olarak pazarlık usulüyle belirlenmiştir. Rekabet Kurulundan 12 Nisan 2012 tarihinde izin

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR (Devamı)

alınmış olup, 31 Mayıs 2012 itibariyle hisse devri gerçekleşmiştir. Hisse bedeli nakit olarak ödenmiştir.

Satın alma işlemi sırasında geçici baz alınan makul değer ve satın alma bedeli aşağıdaki gibidir:

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	25.813
Toplam duran varlıklar	78.631
Toplam yükümlülükler	(13.911)
Net varlıkların kayıtlı değeri	90.533
%51 net varlık	46.172
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	57.530
Şerefiye	11.358

Satın alınan bağlı ortaklığın %49 oranına denk gelen 44.362 TL tutarında kontrol gücü olmayan paylar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Finans		
Bankacılık	3.754.216	3.169.876
Sanayi	962.957	1.014.607
Perakendecilik	658.605	455.256
Çimento	189.894	131.923
Diğer	14.987	29.283
Toplam(*)	5.580.659	4.800.945

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Finans	163.009.388	162.263.337
Bankacılık	163.009.388	162.263.337
Sanayi	3.555.279	3.360.448
Perakende	799.947	1.008.556
Çimento	1.263.169	1.264.903
Diğer	2.003.557	1.597.913
Bölüm varlıkları (*)	170.631.340	169.495.157
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 16)	(17.934)	87.905
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	4.055.402	3.809.002
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	145.827	92.043
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.915.549)	(1.737.995)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	172.899.086	171.746.112

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

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Finans	140.381.921	139.265.308
Bankacılık	140.381.921	139.265.308
Sanayi	2.092.365	1.881.478
Perakende	592.746	807.764
Çimento	580.293	493.426
Diğer	300.207	86.344
Bölüm yükümlülükleri (*)	143.947.532	142.534.320
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	304.759	510.294
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.911.688)	(1.811.546)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	142.340.603	141.233.068

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	8.684.201	8.684.201	6.266.399	6.266.399
Finansal yatırımlar	37.881.133	37.881.133	44.641.045	44.641.045
Türev araçlar	565.674	565.674	537.674	537.674
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	16.583.154	16.583.154	15.242.002	15.242.002
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	97.237.195	97.237.195	93.159.950	93.159.950
Maddi duran varlıklar	786.774	785.064	799.903	798.193
Maddi olmayan duran varlıklar	105.011	105.011	113.757	113.757
Diğer alacak ve varlıklar	1.167.956	1.167.956	1.504.317	1.504.317
Toplam varlıklar	163.011.098	163.009.388	162.265.047	162.263.337
Finansal borçlar	23.868.279	23.868.279	22.620.065	22.620.065
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	111.046.934	111.046.934	110.589.936	110.589.936
Türev araçlar	1.079.245	1.079.245	1.212.784	1.212.784
Diğer borçlar ve yükümlülükler	4.387.463	4.387.463	4.842.523	4.842.523
Toplam yükümlülükler	140.381.921	140.381.921	139.265.308	139.265.308

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilançoaya katkıları ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	847.166	-	927.497	-
Finansal yatırımlar	631.023	-	512.285	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	557.077	-	529.311	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	272.419	-	261.493
Maddi duran varlıklar	799	-	736	-
Maddi olmayan duran varlıklar	37.262	-	37.339	-
Diğer alacak ve varlıklar	241.367	-	212.759	-
Toplam varlıklar	2.314.694	272.419	2.219.927	261.493
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	38.156	-	32.710	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	875.455	-	804.174	-
Toplam yükümlülükler	913.611	-	836.884	-

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilanço'ya katkıları ifade etmektedir.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa'yı içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

iii) Enerji:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	40.448	-	348.291	-
Finansal yatırımlar	422	-	422	-
Ticari alacaklar	651.712	-	583.903	-
Stoklar	43.773	-	33.641	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	2.705.362	-	2.338.950
Maddi duran varlıklar	6.508.383	-	6.034.630	-
Maddi olmayan duran varlıklar	1.930.368	-	1.943.041	-
Diğer alacak ve varlıklar	2.271.504	-	1.884.745	-
Toplam varlıklar	11.446.610	2.705.362	10.828.673	2.338.950
Finansal borçlar	4.606.315	-	4.575.675	-
Ticari borçlar	596.183	-	792.851	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	734.536	-	676.390	-
Toplam yükümlülükler	5.937.034	-	6.044.916	-

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilanço katkıları ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	80.002	68.060	153.546	140.523
Finansal yatırımlar	145	21	585	21
Ticari alacaklar	1.323.258	921.377	1.137.155	706.540
Stoklar	1.207.593	921.392	1.183.575	932.800
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	192.913	-	213.927
Maddi duran varlıklar	1.735.050	1.239.274	1.729.006	1.227.508
Maddi olmayan duran varlıklar	130.992	104.458	129.985	102.561
Diğer alacak ve varlıklar	350.400	300.697	286.853	346.226
Toplam varlıklar	4.827.440	3.748.192	4.620.705	3.670.106
Finansal borçlar	1.879.842	1.297.777	1.837.760	1.282.065
Ticari borçlar	673.046	553.297	547.268	405.523
Diğer borçlar ve yükümlülükler	350.328	241.291	319.279	193.890
Toplam yükümlülükler	2.903.216	2.092.365	2.704.307	1.881.478

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilanço katkıları ifade etmektedir.

Sanayi bölümü Kordsa, Temsa, Sasa, Yünsa, Brisa ve Olmuksa şirketlerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	301.130	163.737	535.523	355.210
Finansal yatırımlar	3.000	3.000	3.009	3.009
Ticari alacaklar	114.208	36.834	162.814	32.764
Stoklar	619.180	421.931	742.483	471.973
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	417.614	-	420.727
Maddi duran varlıklar	792.323	93.030	881.557	89.346
Maddi olmayan duran varlıklar	13.360	9.897	25.937	9.422
Diğer alacak ve varlıklar	870.191	53.584	585.719	39.006
Toplam varlıklar	2.713.391	1.199.627	2.937.042	1.421.457
Finansal borçlar	22.936	-	178.424	-
Ticari borçlar	867.487	518.856	1.281.386	762.705
Diğer borçlar ve yükümlülükler	632.016	73.890	260.272	45.059
Toplam yükümlülükler	1.522.439	592.746	1.720.082	807.764

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilançoya katkıları ifade etmektedir.

Perakende bölümü Teknosa , Carrefoursa ve Diasa'yı içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	51.662	19.265	27.448	22.103
Finansal yatırımlar	183.330	57	183.337	57
Ticari alacaklar	461.642	184.413	487.077	190.467
Stoklar	230.427	106.864	226.179	105.637
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	289.472	-	324.600
Maddi duran varlıklar	1.390.160	751.181	1.390.763	752.124
Maddi olmayan duran varlıklar	56.476	21.529	56.431	21.869
Diğer alacak ve varlıklar	334.270	179.861	324.114	172.646
Toplam varlıklar	2.707.968	1.552.641	2.695.350	1.589.503
Finansal borçlar	692.486	365.323	591.039	366.912
Ticari borçlar	178.219	72.078	236.185	89.113
Diğer borçlar ve yükümlülükler	231.029	142.892	81.361	37.400
Toplam yükümlülükler	1.101.733	580.293	908.584	493.426

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilançoya katkıları ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

vii) Diğer:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	1.356.048	1.356.048	1.047.521	1.047.521
Finansal yatırımlar	10.001.104	804	9.788.111	815
Ticari alacaklar	15.875	15.794	19.139	18.917
Stoklar	563	563	729	729
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	177.623	177.622	249.305	249.305
Maddi duran varlıklar	256.205	219.658	255.952	219.658
Maddi olmayan duran varlıklar	4.623	4.623	4.690	4.690
Diğer alacak ve varlıklar	405.347	406.067	305.361	305.583
Toplam varlıklar	12.217.388	2.181.179	11.670.808	1.847.218
Finansal borçlar	500	500	-	-
Ticari borçlar	12.907	12.609	18.614	18.331
Diğer borçlar ve yükümlülükler	286.800	287.098	141.572	68.013
Toplam yükümlülükler	300.207	300.207	160.186	86.344

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan, faaliyetle ilgili varlık ve yükümlülüklerle ilişkin şirketlerin toplam rakamlarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümün içinde yer alan iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınarak hesaplanan bölümler arası eliminasyon öncesi konsolide bilançoya katkıları ifade etmektedir.

Diğer bölümü, Holding A.Ş., Exsa, Tursa, AEO, Bimsa, Philsa ve Philsa Morrissa şirketlerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana gelir tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	31 Mart 2013			31 Mart 2012		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	5.589.782	(9.123)	5.580.659	4.811.415	(10.470)	4.800.945
Satılan malın maliyeti	(3.207.256)	18.074	(3.189.182)	(3.203.235)	(32.123)	(3.235.358)
Genel yönetim giderleri	(1.119.513)	2.787	(1.116.726)	(808.671)	1.598	(807.073)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(145.874)	176	(145.698)	(127.943)	194	(127.749)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(4.862)	-	(4.862)	(2.699)	-	(2.699)
Faaliyet sonucu	1.112.277	11.914	1.124.191	668.867	(40.801)	628.066
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	135.227	69.764	204.991	110.958	2.698	113.657
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	1.247.504	81.678	1.329.182	779.825	(38.103)	741.723
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	113.595	-	113.595	88.251	-	88.251
Faaliyet karı	1.361.099	81.678	1.442.777	868.076	(38.103)	829.974
Finansal gelir/(gider) –net	(19.334)	(10.878)	(30.212)	(78.014)	38.951	(39.063)
Vergi öncesi kar	1.341.765	70.800	1.412.565	790.062	848	790.911
Vergi	(275.193)	-	(275.193)	(155.030)	-	(155.030)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	(10.108)	-	(10.108)	(2.476)	-	(2.475)
Dönem Karı	1.056.464	70.800	1.127.264	632.556	848	633.406
Ana ortaklık payı net kar			570.660			296.429

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Mart 2012	Konsolide(**) 31 Mart 2012
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	3.758.723	3.758.723	3.176.659	3.176.659
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(1.625.113)	(1.625.113)	(1.831.932)	(1.831.932)
Genel yönetim giderleri	(1.051.649)	(1.051.649)	(746.218)	(746.218)
Faaliyet sonucu	1.081.961	1.081.961	598.509	598.509
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	70.418	70.418	92.860	92.860
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	1.152.379	1.152.379	691.369	691.369
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	1.152.379	1.152.379	691.369	691.369
Finansal gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	1.152.379	1.152.379	691.369	691.369
Vergi	(258.013)	(258.013)	(141.727)	(141.727)
Net kar	894.366	894.366	549.642	549.642
Ana ortaklık payı net kar	-	364.454	-	223.983
FAVÖK	1.193.341	1.193.341	728.706	728.706

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Mart 2012	Konsolide(**) 31 Mart 2012
Alınan primler	470.631	-	418.388	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(421.725)	-	(363.711)	-
Genel yönetim giderleri	(59.206)	-	(50.808)	-
Faaliyet sonucu	(10.300)	-	3.869	-
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	35.356	-	14.524	-
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	25.056	-	18.393	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	12.089	-	7.917
Faaliyet karı	25.056	12.089	18.393	7.917
Finansal gelir/ (gider) -net	9.755	-	5.439	-
Vergi öncesi kar	34.811	12.089	23.832	7.917
Vergi	(7.760)	-	(5.292)	-
Net kar	27.051	12.089	18.540	7.917
Ana ortaklık payı net kar	-	12.089	-	7.917
FAVÖK	27.187	-	20.418	-

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

iii) Enerji:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Mart 2012	Konsolide(**) 31 Mart 2012
Satış gelirleri(net)	1.272.336	-	1.127.549	-
Satılan malın maliyeti	(1.054.756)	-	(1.012.977)	-
Genel yönetim giderleri	(101.635)	-	(85.665)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(4.464)	-	(710)	-
Faaliyet sonucu	111.481	-	28.197	-
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	2.782	-	705	-
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	114.263	-	28.902	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	38.818	-	30.997
Faaliyet karı	114.263	38.818	28.902	30.997
Finansal gelir/(gider) –net	(25.492)	-	46.812	-
Vergi öncesi kar	88.771	38.818	75.714	30.997
Vergi	(11.137)	-	(13.726)	-
Net kar	77.634	38.818	61.988	30.997
Ana ortaklık payı net kar	-	38.818	-	30.997
FAVÖK	169.923	-	77.322	-

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

iv) Sanayi:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2013	31 Mart 2013	31 Mart 2012	31 Mart 2012
Satış gelirleri(net)	1.287.698	964.220	1.335.919	1.014.607
Satılan malın maliyeti	(1.103.433)	(862.921)	(1.132.241)	(874.030)
Genel yönetim giderleri	(40.698)	(27.596)	(41.398)	(29.505)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(84.667)	(52.258)	(76.682)	(48.537)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(7.633)	(4.862)	(5.372)	(2.699)
Faaliyet sonucu	51.267	16.583	80.226	59.836
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	6.732	6.158	5.533	5.623
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	57.999	22.741	85.759	65.459
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	11.271	-	5.546
Faaliyet karı	57.999	34.012	85.759	71.005
Finansal gelir/ (gider) –net	(24.591)	(17.600)	(32.094)	(27.522)
Vergi öncesi kar	33.408	16.412	53.665	43.483
Vergi	(5.075)	(2.639)	(13.181)	(10.165)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı)	-	-	5.340	2.336
Net kar	28.333	13.773	45.824	35.654
Ana ortaklık payı net kar	-	12.406	-	30.158
FAVÖK	110.268	55.081	129.794	92.486

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Mart 2012	Konsolide(**) 31 Mart 2012
Satış gelirleri(net)	1.257.899	659.286	1.059.989	455.912
Satılan malın maliyeti	(1.003.414)	(547.939)	(827.569)	(361.714)
Genel yönetim giderleri	(147.281)	(7.343)	(145.432)	(6.845)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(103.137)	(91.481)	(89.735)	(78.004)
Faaliyet sonucu	4.067	12.523	(2.747)	9.349
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	5.183	5.384	10.427	9.860
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	9.250	17.907	7.680	19.209
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	(3.113)	-	(3.002)
Faaliyet karı	9.250	14.794	7.680	16.207
Finansal gelir/ (gider) –net	(4.636)	(6.149)	(6.567)	(8.023)
Vergi öncesi kar	4.614	8.645	1.113	8.184
Vergi	(3.660)	(2.778)	104	(2.228)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı)	(25.271)	(10.108)	(12.027)	(4.811)
Net kar	(24.317)	(4.241)	(10.810)	1.145
Ana ortaklık payı net kar	-	(7.806)	-	(1.515)
FAVÖK	30.913	24.331	29.267	24.718

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Mart 2012	Konsolide(**) 31 Mart 2012
Satış gelirleri(net)	424.212	189.894	350.836	131.923
Satılan malın maliyeti	(361.166)	(158.099)	(292.372)	(108.217)
Genel yönetim giderleri	(19.604)	(9.919)	(18.896)	(9.751)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(4.327)	(1.623)	(3.938)	(972)
Faaliyet sonucu	39.115	20.253	35.630	12.983
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	12.098	(668)	(1.468)	(698)
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	51.213	19.585	34.162	12.285
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	5.269	-	5.941
Faaliyet karı	51.213	24.854	34.162	18.226
Finansal gelir/ (gider) –net	(10.754)	(7.289)	(8.980)	(6.756)
Vergi öncesi kar	40.459	17.565	25.182	11.470
Vergi	(8.295)	(4.783)	(5.340)	(443)
Net kar	32.164	12.782	19.842	11.027
Ana ortaklık payı net kar	-	9.658	-	8.637
FAVÖK	80.211	33.566	59.610	23.610

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

vii) Diğer:	Kombine(*) 31 Mart 2013	Konsolide(**) 31 Mart 2013	Kombine(*) 31 Mart 2012	Konsolide(**) 31 Mart 2012
Satış gelirleri(net)	623.947	17.659	367.389	32.314
Satılan malın maliyeti	(13.214)	(13.184)	(27.342)	(27.342)
Genel yönetim giderleri	(24.353)	(23.006)	(17.103)	(16.352)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(514)	(514)	(431)	(431)
Faaliyet sonucu	585.866	(19.045)	322.513	(11.811)
Diğer faaliyet geliri/ (gideri) - net	97.530	53.936	3.814	3.313
İş ortaklıklarının karındaki paylar öncesi faaliyet karı	683.396	34.891	326.327	(8.498)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar(***)	49.261	49.261	40.852	40.852
Faaliyet karı	732.657	84.152	367.179	32.354
Finansal gelir/ (gider) –net	11.704	11.704	(35.708)	(35.713)
Vergi öncesi kar	744.361	95.856	331.471	(3.359)
Vergi	(6.980)	(6.980)	(387)	(467)
Net kar	737.381	88.876	331.084	(3.826)
Ana ortaklık payı net kar	-	141.042	-	(3.748)
FAVÖK	687.429	38.478	329.886	(5.220)

(*) Kombine veriler, Holding iştirak türü ve sahiplik oranı dikkate alınmadan hesaplanan şirket performanslarını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, Holding iştirak türleri ve sahiplik oranları dikkate alınmadan hesaplanan eliminasyon öncesi konsolide gelir tablosu katkılarını ifade etmektedir.

(***) Philsa ve Philsa Morrisa payları dahildir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Faaliyet Sonuçları

Bölümler bazında düzeltilmiş ana ortaklık payı net kar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Bankacılık	417.022	223.983
Sigortacılık	12.088	7.917
Sanayi	12.406	30.158
Çimento	9.658	8.637
Enerji	38.818	30.997
Perakende	(7.806)	(1.515)
Diğer	126.373	(3.748)
Toplam	608.559	296.429

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	608.559	296.429
Akbank Rekabet Kurulu cezası	(52.568)	-
Diğer	14.669	-
Net kar (Ana ortaklık payı)	570.660	296.429

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	40.962	-	32.340	13.981	-	6.424	3.587	97.294
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(iptali)	-	-	-	-	-	194	-	194
Yatırım harcamaları	19.645	-	46.148	13.210	-	11.651	4.190	94.844

1 Ocak – 31 Mart 2012

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	37.337	-	27.027	11.325	-	5.509	3.278	84.476
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(iptali)	-	-	-	-	-	2.631	-	2.631
Yatırım harcamaları	21.896	-	45.922	22.580	-	7.821	1.837	100.056

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	40.962	2.131	52.269	28.998	55.660	21.663	4.033	205.716
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	194	-	194
Yatırım harcamaları	19.645	3.639	59.562	29.183	537.141	21.184	4.190	674.544

1 Ocak – 31 Mart 2012

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	37.337	2.025	44.035	25.448	48.420	21.587	3.559	182.411
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	2.631	-	2.631
Yatırım harcamaları	21.896	1.980	88.210	31.411	221.948	10.991	1.837	378.273

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Hisse senetleri	30.495	18.825
Devlet tahvilleri	7.626	6.117
Eurobondlar	2.195	2.952
Diğer	12.417	3.689
Toplam	52.733	31.583

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	23.308.858	28.719.554
- Eurobondlar	10.245.290	9.972.986
- Yatırım fonları	251.917	239.123
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	1.880.809	1.969.248
Ara toplam	35.686.874	40.900.911
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	4.028	4.031
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	7.694	8.703
Ara toplam	11.722	12.734
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	35.698.596	40.913.645

Akbank'ın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. 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 2013 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 6,50 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 31 Mart 2013 için geçerli olan referans endeksine göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 87.000 TL azalacak ve Banka'nın net dönem karı 89.000 TL artacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Devlet tahvilleri	2.070.357	3.637.468
Toplam	2.070.357	3.637.468

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	7.027.303	3.000	7.030.303	5.386.412	3.009	5.389.421
1 ile 5 yıl arası	15.743.253	-	15.743.253	21.668.159	-	21.668.159
5 yıldan fazla	14.753.996	-	14.753.996	17.254.435	-	17.254.435
Vadesiz	289.328	4.806	294.134	269.788	893	270.681
Toplam	37.813.880	7.806	37.821.686	44.578.794	3.902	44.582.696

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	11.109.646	3.000	11.112.646	13.229.642	-	13.229.642
3 ile 12 ay arası	12.514.991	-	12.514.991	13.484.924	3.009	13.487.933
1 ile 5 yıl arası	4.845.989	-	4.845.989	7.834.535	-	7.834.535
5 yıldan fazla	9.053.926	-	9.053.926	9.759.905	-	9.759.905
Vadesiz	289.328	4.806	294.134	269.788	893	270.681
Toplam	37.813.880	7.806	37.821.686	44.578.794	3.902	44.582.696

d) Vadeli mevduatlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
3 ile 12 ay arası	63.329	62.251
Toplam	63.329	62.251

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli	13.368.468	13.268.358
Uzun vadeli	1.402.859	1.433.532

Toplam kısa vadeli	14.771.327	14.701.890
---------------------------	-------------------	-------------------

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

Uzun vadeli	10.457.704	9.307.256
-------------	------------	-----------

Toplam	25.229.031	24.009.146
---------------	-------------------	-------------------

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	3.826.237	5.995.313
3 ile 12 ay arası	10.945.090	8.706.577
1 ile 5 yıl arası	9.323.152	7.331.507
5 yıldan fazla	1.134.552	1.975.749
Toplam	25.229.031	24.009.146

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
2014	-	2.569.969
2015	3.649.943	2.323.506
2016	2.358.908	912.828
2017	850.525	1.525.202
2018	2.463.775	1.975.751
2019 ve sonrası	1.134.553	-
Toplam	10.457.704	9.307.256

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	14.003.488	13.132.616
3 ile 12 ay arası	4.923.777	5.396.431
1 ile 5 yıl arası	5.428.357	3.822.203
5 yıldan fazla	873.409	1.657.896
Toplam	25.229.031	24.009.146

31 Mart 2013 tarihi itibariyle alınan fonlar ve krediler ile ilgili yapılmış olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Alınan Fonlar:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi aracılığıyla sağlanan fonlar

31 Mart 2013 tarihi itibariyle iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 857 milyon Avro ve 450 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ilk sendikasyon kredisi 46 uluslararası bankadan 16 Ağustos 2012 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor +%1,35'tir. 790 milyon Avro ve 348 milyon ABD Doları'ndan oluşan ve 1 ve 2 yıl vadeli kısımları bulunan ikinci sendikasyon kredisi 44 uluslararası bankadan 21 Mart 2013 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti 1 yıllık kısımlar için Euribor/Libor+%1,00; 2 yıllık kısımlar için ise Euribor/Libor+%1,25 'tir.

b) Enerjisa - IFC aracılığıyla sağlanan krediler

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Enerjisa, 13 Haziran 2008 tarihinde International Finance Corporation ("IFC") ve IFC, Akbank ve European Investment Bank'ın koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 1.000.000 Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredi şirketin enerji yatırımlarında kullanılmaktadır. İlgili kredinin IFC tarafından koordine edilen 513.000 Avro'luk bölümünün 495.000 Avro'luk kısmı 12 yıl vadeli ve geriye kalan 18.000 Avro'luk kısmı ise 15 yıl vadeli. Kredinin 158.000 Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 355.000 Avro'luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından , KfW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, WestLB AG ve Societe Generale Bank'ın katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352.000 Avro'luk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlayacak olup geriye kalan 135.000 Avro'luk kısım da EIB tarafından sağlanmıştır. Enerjisa, 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 1.000.000 Avro'luk kredinin tamamını kullanmıştır.

Enerjisa, 23 Aralık 2010 tarihinde toplam tutarı 270.000 Avro olan, 100.000 Avro'luk kısmı Yapı ve Kredi Bankası A.Ş., 100.000 Avro'luk kısmı Akbank T.A.Ş. İstanbul Kurumsal Şubesi ve 70.000 Avro'luk kısmı Finansbank A.Ş. Bahreyn Şubesi tarafından sağlanan kredi anlaşması imzalamıştır. Söz konusu kredinin Arkun Barajı ve Hidroelektrik Santrali projesi yatırımında kullanımına devam edilmektedir. Enerjisa, 31 Aralık 2012 itibariyle 270.000 Avro'luk kredinin tamamını kullanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Enerjisa ayrıca, 24 Mart 2011 tarihinde IFC ve IFC, WestLB ve Unicredit'in koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 700.000 Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredinin şirketin enerji yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır. İlgili kredinin 65.000 Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 515.000 Avro'luk bölüm ise IFC, WestLB ve Unicredit tarafından, KfW IPEX-Bank GmbH, UniCredit Bank Austria AG, Erste Bank, ING Bank N.V., Raiffeisen Bank International, FMO, BAWAG, WestLB AG ve Societe Generale Bank katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Kredinin 40.000 Avro'luk kısmı Proparco ve 80.000 Avro'luk kısmı TSKB tarafından sağlanacaktır. 31 Mart 2013 itibarıyla 700.000 Avro'luk kredinin 144.300 Avro'luk kısmını kullanılmıştır (31 Aralık 2012: 111.850 Avro).

Enerjisa, 26 Nisan 2012 tarihinde Bares Rüzgar Santrali'nin finansmanı için Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası ("EBRD") ile 135.000 Avro'luk kredi anlaşması imzalamıştır. Toplam kredinin 100.000 Avro'luk kısmı EBRD ve 35.000 Avro'luk kısmı BAWAG tarafından sağlanmıştır. 31 Aralık 2012 itibarıyla 135.000 Avro'luk kredinin tamamı kullanılmıştır.

Enerjisa 25 Temmuz 2012 tarihinde Tufanbeyli Termik Santrali'nin finansmanı için çeşitli bankalarla 750.000 Avro'luk 11,5 yıl vadeli kredi sözleşmesi yapmıştır. Finansman paketinin 608.000 Avro'luk ve 11,5 yıl vadeli büyük kısmı Korea Trade Insurance Corporation (K-Sure) tarafından sigortalanmıştır. Kreditörler arasında Societe Generale, UniCredit Bank Austria AG, HSBC Bank plc, Raiffeisen Bank International AG, The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd., BNP Paribas ve Fortis Bank SA/NV, Akbank T.A.Ş., Deutsche Bank AG, Natixis ile Erste Group Bank AG yer almaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kullanım olmamıştır.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2013	477.393	863.461	636.730	1.131.851
2014	481.936	871.678	475.772	845.732
2015	1.224.339	2.214.462	1.206.576	2.144.809
2016	265.085	479.459	257.780	458.230
2017	610.621	1.104.430	599.195	1.065.129
2018	446.324	807.266	442.377	786.369
2019	12.242	22.142	14.921	26.524
2020	11.335	20.502	14.026	24.933
2021	10.475	18.946	13.177	23.423
2022	315.701	571.008	314.514	559.079
Toplam	3.855.451	6.973.354	3.975.068	7.066.079

3.855.451 ABD Doları bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır. Bunun yanı sıra, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 6 ay vadeli 1.020.269 TL, 1 yıl vadeli 511.614 TL, 2 yıl vadeli 540.687 TL, 3 yıl vadeli 413.039 TL ve 5 yıl vadeli 921.805 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 6 ay vadeli 1.022.015 TL, 1 yıl vadeli 653.883 TL, 2 yıl vadeli 417.014 TL ve 3 yıl vadeli 437.767 TL)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	201.459	179.562
Diğer çeşitli alacaklar	594.309	525.867
Toplam	795.768	705.429

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen depozito ve teminatlar	2.156	7
Diğer çeşitli alacaklar	20.067	18.887
Toplam	22.223	18.894

Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.047.522	2.045.457
Ödenecek vergiler ve fonlar	230.831	212.506
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	194.893	38.868
Muhabir bankalara ödeme emirleri	51.795	163.341
Personele borçlar	13.689	6.702
Diğer	1.282.008	748.185
Toplam	3.820.738	3.215.059

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Finansal kiralama borçları	3.216	3.877
Diğer	20.558	21.648
Toplam	23.774	25.525

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	31 Mart 2013	Pay (%)	31 Aralık 2012	Pay (%)
Aksigorta	156.064	36,00%	152.671	36,00%
Avivasa	116.355	49,83%	108.822	49,83%
Brisa	192.913	43,63%	213.927	43,63%
Carrefoursa	417.614	38,78%	420.727	38,78%
Akçansa	289.472	39,72%	324.600	39,72%
Enerjisa	2.705.362	50,00%	2.338.950	50,00%
Philsa	132.333	25,00%	207.725	25,00%
Philip Morrisa	45.289	24,75%	41.580	24,75%
Toplam	4.055.402		3.809.002	

İştirak ve iş ortaklıklarının karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Aksigorta	3.621	3.224
Avivasa	8.468	4.693
Brisa	11.271	5.546
Carrefoursa	(3.113)	(3.002)
Akçansa	5.269	5.941
Enerjisa	38.818	30.997
Philsa	25.062	33.292
Philip Morrisa	24.199	7.560
Toplam	113.595	88.251

İştiraklerin ve iş ortaklıklarının finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	1.348.987	915.476	1.267.633	843.548
Avivasa	973.479	739.975	961.648	743.252
Brisa	1.270.722	828.565	1.250.322	760.001
Carrefoursa	1.560.225	601.785	1.659.330	574.424
Akçansa	1.313.817	572.119	1.299.692	469.555
Enerjisa	11.569.371	6.178.580	10.946.565	6.268.666
Philsa	1.723.023	1.193.706	2.231.272	1.400.402
Philip Morrisa	790.750	607.764	731.697	563.697
Toplam	20.550.374	11.637.970	20.348.159	11.623.545

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Aksigorta	410.902	370.369
Avivasa	59.729	48.019
Brisa	318.930	321.296
Carrefoursa	598.613	604.077
Akçansa	234.318	218.913
Enerjisa	1.272.336	1.127.549
Philsa(*)	2.222.807	2.496.501
Philip Morrissa	2.485.938	2.557.457

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

Net dönem karı

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Aksigorta	10.057	9.120
Avivasa	16.994	9.420
Brisa	25.833	12.710
Carrefoursa	(8.027)	(7.741)
Akçansa	22.244	14.757
Enerjisa	77.634	61.988
Philsa	100.248	133.169
Philip Morrissa	97.774	30.543
Toplam	342.757	263.966

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Değer düşüklüğü	31 Mart 2013
Maliyet:							
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	312.621	684	110	-	718	-	314.133
Binalar	1.960.243	2.677	635	(23.275)	98	-	1.940.378
Makine, tesis ve cihazlar	2.625.073	18.409	7.108	(4.299)	1.188	19	2.647.498
Taşıt araçları	169.253	37	14.765	(7.186)	-	-	176.869
Döşeme ve demirbaşlar	1.546.027	687	22.190	(31.592)	2.689	473	1.540.474
Toplam	6.613.217	22.494	44.808	(66.352)	4.693	492	6.619.352
Yapılmakta olan yatırımlar	174.317	(5.212)	41.820	(4.320)	(5.353)	-	201.252
Toplam	6.787.534	17.282	86.628	(70.672)	(660)	492	6.820.604
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	57.485	88	1.562	-	-	-	59.135
Binalar	781.584	1.667	14.062	(23.089)	-	-	774.224
Makine, tesis ve cihazlar	1.577.575	6.679	27.188	(3.578)	(3)	18	1.607.879
Taşıt araçları	87.877	36	6.195	(2.408)	-	-	91.700
Döşeme ve demirbaşlar	1.172.873	371	32.243	(29.859)	(98)	280	1.175.810
Toplam	3.677.394	8.841	81.250	(58.934)	(101)	298	3.708.748
Net kayıtlı değer	3.110.140						3.111.856

(*) Dönem içinde yapılan net 559 TL tutarındaki transferler maddi olmayan duran varlıklara yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların, 31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Değer düşüklüğü	31 Mart 2012
Maliyet:							
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	264.314	(1.343)	2.755	(746)	-	-	264.980
Binalar	1.929.762	(8.894)	784	(514)	967	-	1.922.105
Makine, tesis ve cihazlar	2.523.873	(38.682)	9.410	(2.778)	16.078	7	2.507.908
Taşıt araçları	169.813	(173)	10.920	(7.705)	(96)	-	172.759
Döşeme ve demirbaşlar	1.498.189	(1.764)	15.812	(15.343)	1.653	3.128	1.501.675
Toplam	6.385.951	(50.856)	39.681	(27.086)	18.602	3.135	6.369.427
Yapılmakta olan yatırımlar	155.590	9.918	46.317	(10)	(13.969)	-	197.846
Toplam	6.541.541	(40.938)	85.998	(27.096)	4.633	3.135	6.567.273
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	52.672	(344)	1.358	-	-	-	53.686
Binalar	730.836	(2.638)	13.937	(148)	179	-	742.166
Makine, tesis ve cihazlar	1.576.424	(20.945)	23.675	(2.753)	5.732	3	1.582.136
Taşıt araçları	91.645	(108)	2.251	(171)	(96)	-	93.521
Döşeme ve demirbaşlar	1.148.256	(1.254)	29.033	(13.433)	-	511	1.163.113
Toplam	3.599.833	(25.289)	70.254	(16.505)	5.815	514	3.634.622
Net kayıtlı değer	2.941.708						2.932.651

(*) Dönem içinde yapılan transferlerin 1.182 TL’si maddi olmayan duran varlıklara yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	İşletme birleşmesi	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Transferler	Değer düşüklüğü/ (iptali)	31 Mart 2013
Maliyet	542.475	1.111	8.216	-	-	-	-	660	-	552.462
Birikmiş itfa payları (-)	(290.212)	(623)	(16.044)	-	-	-	-	(101)	-	(306.980)
Net kayıtlı değer	252.263									245.482

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	İşletme birleşmesi	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Transferler	Değer düşüklüğü/ (iptali)	31 Mart 2012
Maliyet	468.115	3.926	14.058	(1.227)	-	-	-	1.182	52	486.106
Birikmiş itfa payları (-)	(229.511)	(5.871)	(14.222)	1.185	-	-	-	-	(42)	(248.461)
Net kayıtlı değer	238.604									237.645

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara dönem ve 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	181.644	170.306
Konsolidasyon kapsamındaki değişiklikler	-	11.358
Yabancı para çevrim farkları	5	(20)
Toplam	181.649	181.644

DİPNOT 12 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen teminat mektupları	12.983.484	12.050.871
Akreditifler	3.949.387	4.394.321
Dövizli kabul kredileri	849.586	199.864
Diğer teminatlar	2.541.407	1.698.493
Toplam	20.323.864	18.343.549

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen teminat mektupları	446.554	447.504
Verilen diğer teminatlar	289.190	153.590
Toplam	735.744	601.094

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Geri alım taahhütleri	17.996.678	20.070.202
Geri satım taahhütleri	640.380	-

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yabancı para döviz alım	2.658.760	2.283.214
Yabancı para döviz satım	2.690.864	2.296.387
Toplam	5.349.624	4.579.601

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Para swap alımları	12.498.480	9.689.084
Para swap satışları	12.074.381	8.877.206
Faiz haddi swap alımları	12.577.335	11.210.308
Faiz haddi swap satışları	12.577.335	11.210.308
Toplam	49.727.531	40.986.906

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Spot alımlar	3.053.083	1.788.052
Spot satışlar	3.054.503	1.789.588
Toplam	6.107.586	3.577.640

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	14.587.833	10.252.775
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	14.594.300	10.252.884
Toplam	29.182.133	20.505.659

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Future alım işlemleri	111	-
Future satım işlemleri	92.711	94.351
Toplam	92.822	94.351

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer alım işlemleri	340.987	274.665
Diğer satım işlemleri	724.674	1.100.146
Toplam	1.065.661	1.374.811

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Faiz haddi swap alımları	1.934.338	3.275.494
Faiz haddi swap satışları	1.934.338	3.275.494
Toplam	3.868.676	6.550.988

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.014.488	11.968.996	12.983.484
Akreditifler	1.993.240	1.956.147	3.949.387
Kabul kredileri	793.570	56.016	849.586
Diğer teminatlar	859.602	1.681.805	2.541.407
Toplam	4.660.900	15.662.964	20.323.864

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	873.597	11.177.274	12.050.871
Akreditifler	2.764.791	1.629.530	4.394.321
Kabul kredileri	168.340	31.524	199.864
Diğer teminatlar	911.991	786.502	1.698.493
Toplam	4.718.719	13.624.830	18.343.549

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2013 itibarıyla Bağlı ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2013				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	745.145	227.269	197.821	39.139	69.318
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	515.673	203.150	97.499	14.086	103.511
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	20.323.863	7.663.006	4.536.209	1.824.066	226.391
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	21.584.681	8.093.425	4.831.529	1.877.291	399.220
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	71.344	-	16.745	17.706	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	71.344	-	16.745	17.706	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Mart 2013 itibarıyla İş ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2013				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	537.849	425.464	60.365	1.381	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	21.173	21.069	58	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	26	22	2	-	-
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	3.841	3.841	-	-	-
Toplam Teminatlar	562.889	450.396	60.425	1.381	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	3.253.330	-	-	1.402.962	-
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	3.253.330	-	-	1.402.962	-
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 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2012 itibariyle Bağlı ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2012				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	728.599	257.024	163.683	46.723	69.914
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	444.070	143.086	88.528	14.705	108.593
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	18.343.548	6.446.626	4.510.304	1.560.389	187.288
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	19.516.217	6.846.736	4.762.515	1.621.817	365.795
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	73.252	-	17.734	17.706	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	73.252	-	17.734	17.706	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2012 itibariyle İş ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2012				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	589.325	478.716	60.234	1.376	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	21.172	21.069	58	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	42	38	2	-	-
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	3.841	3.841	-	-	-
Toplam Teminatlar	614.380	503.664	60.294	1.376	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	3.016.450	-	-	1.282.688	-
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	3.016.450	-	-	1.282.688	-
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 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Peşin ödenen giderler	337.210	243.653
Bankalararası çek takas hesabı	91.085	566.639
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	85.798	68.152
Gelir tahakkukları	23.471	16.087
Diğer dönen varlıklar	244.897	236.241
Toplam	782.461	1.130.772

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	76.133	58.910
Sabit kıymetler için verilen avanslar	12.398	11.802
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	10.505	9.910
Peşin ödenen giderler	328	2.161
Diğer duran varlıklar	25.800	21.527
Toplam	125.164	104.310

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

Yükümlülükler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Gider tahakkukları	214.046	171.192
Kazanılmamış komisyon geliri	201.270	224.679
Bankalararası çek takas hesabı	140.963	973.641
İzin karşılıkları	57.467	55.014
Alınan sipariş avansları	38.093	28.451
Tasarruf mevduatı sigortası	31.190	22.393
Ertelenmiş gelir	1.323	124
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	88.785	61.132
	773.137	1.536.626

Borç karşılıkları

Kredi kartı puan karşılıkları	197.409	165.087
Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları	24.177	21.715
Dava karşılıkları	4.675	4.373
Diğer kısa vadeli borç karşılıkları	6.635	3.150
	232.896	194.325

Toplam	1.006.033	1.730.951
---------------	------------------	------------------

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler ve Borç Karşılıkları

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kazanılmamış komisyon geliri	59.753	61.876
Uzun vadeli borç karşılıkları ve yükümlülükler	5.460	11.115
Toplam	65.213	72.991

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2012: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2013	Pay (%)	31 Aralık 2012
Sabancı ailesi	43,65	890.628	43,65	890.628
Halka açık	40,11	818.531	40,11	818.531
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Sabancı Üniversitesi	1,51	30.769	1,51	30.769
H.Ö. Sabancı Vakfı	0,66	13.376	0,66	13.376
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(52.227)		(52.227)
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

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 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	321.338	321.338
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	654.707	654.707

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar Dağıtım

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

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Kurul'un Seri:XI No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim Farkları
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler	(59.754)	(139.665)	(78.150)	194.073
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	355.596	(959)	10.605	(33.939)
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(92.187)	10.835	-	(36.126)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	125	-	-	-
Vergi etkisi	(52.711)	(1.975)	(2.121)	-
31 Mart 2012 itibariyle bakiyeler	151.069	(131.764)	(69.666)	157.948
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	687.419	(189.176)	(34.210)	145.287
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(105.818)	23.579	1.822	(27.103)
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(182.004)	19.289	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(79)	-	-	-
Vergi etkisi	57.484	(8.591)	(364)	-
31 Mart 2013 itibariyle bakiyeler	457.002	(154.899)	(32.752)	118.184

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2013

Grup'un %40 oranında hissesine sahip olduğu Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret AŞ'nin tüm hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş.'ye satışı konusunda, anlaşma imzalanmıştır. Aynı anlaşma çerçevesinde Dia Group sahip olduğu %60 oranındaki hisselerin tamamını Yıldız Holding A.Ş. ve Şok Marketler Ticaret A.Ş.'ye satacaktır. Anlaşmada %100 firma değeri düzeltmeler hariç olmak üzere 320 milyon TL olarak belirlenmiştir. Grup'un payına düzeltmeler hariç 128 milyon TL düşmektedir. Hisse devri gerekli yasal izinler alındıktan sonra gerçekleştirilecektir. 2012 ve 2013 yılı konsolide gelir tablosunda Diasa'ya ait gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Diasa'nın 31 Mart 2013 ve 2012 dönemine ait gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Gelirler	87.109	99.584
Giderler	(97.217)	(104.395)
Vergi öncesi dönem karı	(10.108)	(4.811)
Vergi	-	-
Dönem karı	(10.108)	(4.811)

1 Ocak - 31 Mart 2012

Grup portföyünde yer alan Olmuksa'ya ait hisse senetlerinin tamamının 101.230 TL bedel ile satışına ilişkin International Paper Container Holdings (Spain),S.L. ile hisse devir anlaşması 19 Eylül 2012 tarihinde imzalanmıştır. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir. 2011 ve 2012 yılı konsolide gelir tablosunda Olmuksa gelir tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır. 31 Aralık 2012 itibariyle konsolide bilançoda Olmuksa'nın net varlık değeri 95.731 TL'dir.

Gelir tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2012
Gelirler	46.522
Giderler	(43.562)
Vergi öncesi dönem karı	2.960
Vergi	(626)
Dönem karı	2.336

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	26.616	52.964
Faiz geliri	1.159	1.264
Diğer	11.788	3.944
Toplam	39.563	58.172
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	(28.811)	(57.261)
Faiz gideri	(20.713)	(24.780)
Diğer finansman giderleri	(20.251)	(15.194)
Toplam	(69.775)	(97.235)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	515.792	1.221.173
Eksi: peşin ödenen vergiler	(213.279)	(784.721)
Toplam ödenecek vergiler	302.513	436.452

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20'dir (2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

Yurt Dışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

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

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

**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)***Yatırım İndirimi İstisnası***

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

6009 sayılı Kanun'un 5. maddesiyle Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69. maddesinin birinci fıkrasına eklenen, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın, ilgili kazancın % 25'ini aşamayacağına dair ibare Anayasa Mahkemesi Kararıyla iptal edilmiştir. Anayasa Mahkemesi'nin 2010/93 Esas 2012/9 Karar sayılı Kararı 18 Şubat 2012 tarih ve 28208 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Yayımlanan Kararda da belirtildiği üzere, Anayasa Mahkemesi dava ile ilgili esasa ilişkin 9 Şubat 2012 günlü, E.2010/93, K.2012/20 sayılı kararına atıf yaparak Gelir Vergisi Kanun'unun geçici 69. maddesinin birinci fıkrasına eklenen hükmün iptal edildiğini, bu hükmün uygulanmasından doğacak sonradan giderilmesi güç veya olanaksız durum ve zararların önlenmesi ve iptal kararının sonuçsuz kalmaması için 9 Şubat 2012 günlü, E.2010/93, K.2012/20 kararın Resmî Gazete'de yayımlanacağı güne kadar yürürlüğünün durdurulmasına karar vermiştir. Buna göre, devreden yatırım indirimi tutarı bulunan mükelleflerin, 18 Şubat 2012 tarihinden itibaren verecekleri beyannamelerde (geçici ve yıllık beyannameler dahil) sahip oldukları tutarların %100'ünü indirimde esas kazançlarının tamamına kadar indirebilmeleri mümkündür.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013			31 Mart 2012		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri	(257.230)	(51.446)	(205.784)	868.636	173.727	694.909
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(446.636)	(89.327)	(357.309)	(225.969)	(45.194)	(180.775)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(195)	(39)	(156)	308	62	246
Nakit akışı riskinden korunma araçları	90.739	18.148	72.591	15.833	3.167	12.666
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	4.471	894	3.577	25.923	5.185	20.738
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(29.636)	-	(29.636)	(64.535)	-	(64.535)
Diğer Kapsamlı Gelir	(638.487)	(121.770)	(516.717)	620.196	136.947	483.249

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları 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.

Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 90.249 TL (31 Aralık 2012: 94.303 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
2013	-	5.428
2014	1.374	18.206
2015	18.206	39.412
2016	39.412	-
2017	-	31.257
2018	31.257	-
Toplam	90.249	94.303

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
1 Ocak bakiyeleri	92.478	191.303
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	13.608	(50.348)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer	(498)	-
Yabancı para çevrim farkları	605	4.156
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	34.256	105.283
31 Mart bakiyeleri	140.449	250.394

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2013

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	424.256	501.797
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	19.220	39.865
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	38.095	30.653
Döviz alış ve satış opsiyonları	77.124	85.728
Diğer alış ve satış işlemleri	6.980	2.539
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	565.675	660.582
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	-	419.401
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	6.018	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	6.018	419.401
Toplam türev araçlar	571.693	1.079.983

31 Aralık 2012

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	402.626	406.341
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	29.421	38.128
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	50.637	48.066
Döviz ve faiz haddi alış ve satış opsiyonları	54.989	61.841
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	537.673	554.376
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	-	658.845
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	1.233	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	269	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	1.502	658.845
Toplam türev araçlar	539.175	1.213.221

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	36.039.599	32.809.930
Proje finansmanı ile ilgili krediler	11.636.054	10.879.839
Küçük ölçekli işletmeler	7.732.803	7.220.195
İnşaat	4.947.389	6.215.484
Diğer üretim sektörleri	4.044.181	3.920.649
Kimya	3.382.413	2.875.014
Mali kuruluşlar	3.199.362	3.573.545
Madencilik	2.976.310	3.506.317
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.494.600	2.604.680
Telekomünikasyon	1.635.573	1.527.280
Tekstil	1.635.240	1.583.831
Otomotiv	1.527.823	1.170.085
Sağlık ve sosyal servisler	1.243.865	694.031
Turizm	1.145.373	1.187.446
Tarım ve ormancılık	501.511	545.259
Elektronik	411.724	447.923
Diğer	11.397.437	11.246.104
Takipteki krediler	1.309.834	1.115.456
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	97.261.091	93.123.068
Kredi risk karşılığı	(2.525.473)	(2.224.103)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	94.735.618	90.898.965

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

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

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

31 Aralık 2012 itibariyle bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2012	1.078.978	897.448	1.976.426
Brüt karşılıklar	431.027	734.537	1.165.564
Tahsilatlar	(99.183)	(178.366)	(277.549)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(267.538)	(372.795)	(640.333)
Yabancı para çevrim farkları	(5)	-	(5)
31 Aralık 2012	1.143.279	1.080.824	2.224.103

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	35.081.436	33.500.907
3 ile 12 ay arası	17.532.331	17.665.576
Cari	52.613.767	51.166.483
1 ile 5 yıl arası	29.932.110	27.931.116
5 yıldan fazla	12.189.741	11.801.366
Cari olmayan	42.121.851	39.732.482
Toplam	94.735.618	90.898.965

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	50.688.836	49.151.281
3 ile 12 ay arası	20.054.743	19.939.918
1 ile 5 yıl arası	19.802.597	18.098.688
5 yıldan fazla	4.189.442	3.709.078
Toplam	94.735.618	90.898.965

Finansal kiralama alacakları:

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Akbank'ın Bağlı Ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş.'nin kısa ve uzun vadeli finansal kiralama alacakları 2.198.500 TL'dir (31 Aralık 2012: 2.001.198 TL).

DİPNOT 21 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	6.906.201	42.825.157	49.731.358	6.355.668	41.716.837	48.072.505
Ticari kuruluşlar	8.390.544	17.756.672	26.147.216	6.244.304	21.072.757	27.317.061
Bankalararası mevduat	194.851	12.163.779	12.358.630	321.791	10.426.882	10.748.673
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	18.685.673	18.685.673	-	19.712.067	19.712.067
Diğer	382.744	2.215.727	2.598.471	830.282	2.442.909	3.273.191
Toplam	15.874.340	93.647.008	109.521.348	13.752.045	95.371.452	109.123.497

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Grup'un 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kısıtlımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	7.469.499	6.134.852
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	104.620	244.201
Diğer uzun vadeli faydalar	61.725	42.145
Toplam	7.635.844	6.421.198

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	66.470.426	66.905.830
Yükümlülükler	(73.765.150)	(71.711.402)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(7.294.724)	(4.805.572)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	7.740.945	6.709.990
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	446.221	1.904.418

31 Mart 2013

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.233.247	2.405.437	1.701.581	21.191	105.037
Finansal Yatırımlar	12.350.875	8.396.532	3.954.343	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	37.621.241	25.545.501	12.015.013	37.210	23.517
TCMB Rezervleri	11.342.803	5.328.214	3.980.025	-	2.034.564
Ticari Alacaklar	722.338	317.620	329.378	3.978	71.363
Diğer Aktifler	199.922	54.088	78.722	77	67.035
Toplam varlıklar	66.470.426	42.047.392	22.059.062	62.456	2.301.516
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	20.141.457	14.249.834	5.881.414	2.814	7.396
Müşteri Mevduatları	52.609.470	32.791.048	16.032.932	866.215	2.919.274
Ticari Borçlar	431.390	166.877	162.199	458	101.856
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	582.833	189.991	332.272	3.596	56.973
Toplam yükümlülükler	73.765.150	47.397.750	22.408.817	873.083	3.085.499
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	7.740.945	4.985.361	1.169.359	817.074	769.152
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	446.221	(364.997)	819.604	6.447	(14.831)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	446.221	(364.997)	819.604	6.447	(14.831)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	(626.430)				

(*)Enerjisa finansal borçlarına ilişkin aktifleşen tutarlar, bankacılık endüstriyel bölümü pozisyonu ve diğer kur farkı gelir/gideri yaratmayan yabancı para varlık ve yükümlülüklerin etkileri hariç olarak, öz kaynak yöntemiyle konsolide olan iş ortaklıklarından gelen net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu 31 Mart 2013 itibariyle (1.072.651) TL'dir. Dönem net karına etkisi olan toplam konsolide net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu 31 Mart 2013 itibariyle (626.430) TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2012

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.307.807	2.391.176	1.744.660	20.839	151.132
Finansal Yatırımlar	12.155.666	8.545.436	3.610.230	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	36.991.203	25.168.460	11.751.028	29.018	42.698
TCMB Rezervleri	12.688.205	6.555.054	3.930.968	-	2.202.182
Ticari Alacaklar	582.672	245.408	278.424	3.554	55.287
Diğer Aktifler	180.277	54.261	66.334	89	59.591
Toplam varlıklar	66.905.830	42.959.795	21.381.644	53.500	2.510.890
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	19.803.675	13.668.536	6.102.086	3.751	29.302
Müşteri Mevduatları	50.951.235	32.701.100	15.229.186	899.240	2.121.709
Ticari Borçlar	304.566	144.126	83.337	511	76.592
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	651.926	434.841	173.264	1.610	42.212
Toplam yükümlülükler	71.711.402	46.948.603	21.587.873	905.112	2.269.815
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	6.709.990	5.044.684	1.065.305	848.294	(248.294)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.904.418	1.055.876	859.076	(3.318)	(7.219)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.904.418	1.055.876	859.076	(3.318)	(7.219)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	(490.769)				

(*) Enerjisa finansal borçlarına ilişkin aktifleşen tutarlar, bankacılık endüstriyel bölümü pozisyonu ve diğer kur farkı gelir/gideri yaratmayan yabancı para varlık ve yükümlülüklerin etkileri hariç olarak, öz kaynak yöntemiyle konsolide olan İş Ortaklıklarından gelen net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu 31 Aralık 2012 itibarıyla (2.395.187) TL'dir. Dönem net karına etkisi olan toplam konsolide net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu 31 Aralık 2012 itibarıyla (490.769) TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2013

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

31 Mart 2012

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	28.155	(28.155)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	28.155	(28.155)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	27.328	(27.328)	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	27.328	(27.328)	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	425	(425)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	425	(425)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(6.119)	6.119	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(6.119)	6.119	-	-
	49.789	49.789	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle konsolide olan İş Ortaklıklarının Avro, ABD Doları ve İngiliz Sterlini cinsinden bilanço içi ve bilanço dışı net döviz pozisyonuna göre TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi durumunda ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi 41.407 TL artırıcı (31 Mart 2012: 66.961 TL azaltıcı) ve (84.418) TL azaltıcı (31 Mart 2012: 111.690 TL artırıcı) olacaktır.

DİPNOT 24 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup portföyünde bulunan Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş., T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı Türkiye Elektrik Dağıtım A.Ş.'ye ait olan İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Dağıtım A.Ş. (AYEDAŞ) özelleştirme ihalesine 1 milyar 227 milyon ABD Doları ve Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş. (TOROSLAR) özelleştirme ihalesine 1 milyar 725 milyon ABD Doları ile en yüksek teklifi vermiş bulunmaktadır. Grup, 2013 içerisinde ilgili hukuki işlemlerin tamamlanmasını takiben her iki dağıtım bölgesine ilişkin faaliyetleri Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. bünyesinde yürütmeye başlayacaktır.

Grup portföyünde %38,78 oranında yer alan 4.399.844.400 adet "B Grubu" Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. hisse senetlerine ilave olarak %12 oranında 1.361.059.495 adet "A Grubu" hisse senetlerinin Carrefour Nederland B.V.'den satın alınması konusunda 30 Nisan 2013 tarihinde "Hisse Devir Anlaşması" imzalanmıştır. Anlaşma uyarınca satın alma sonucu Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.'de Şirketin payı %50,78 oranına ulaşacak, Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise % 58,19 iken %46,19 olacaktır. Anlaşma uyarınca Carrefour Nederland B.V.'den satın alınacak % 12 oranında 1.361.059.495 adet hisse için 141.000.000 TL devir bedeli olarak ödenecektir. Hisse devir bedeli pazarlık usulüyle belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış günü ödenecektir. Hisse devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleşecektir.

Grup'un %40 oranında hissesine sahip olduğu Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş'nin tüm hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş.'ye satışı konusunda anlaşma imzalanmıştır. Aynı anlaşma çerçevesinde Dia Group sahip olduğu %60 oranındaki hisselerin tamamını Yıldız Holding A.Ş. ve Şok Marketler Ticaret A.Ş.'ye satacaktır. Anlaşmada %100 firma değeri düzeltmeler hariç olmak üzere 320 milyon TL olarak belirlenmiştir. Şirketin payına düzeltmeler hariç 128 milyon TL düşmektedir. Hisse devri gerekli yasal izinler alındıktan sonra gerçekleştirilecektir.

Enerjisa Enerji A.Ş. Tufanbeyli Termik Santrali'nin finansmanı için yapmış olduğu 750.000 Avro'luk 11,5 yıl vadeli kredi sözleşmesinin 330.379 Avro'luk kısmını 16 Nisan 2013 tarihi itibarıyla kullanmıştır.