

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-81
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-25
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE ALIMLAR	26-27
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	27-46
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	47-48
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	49-51
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	52
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	53-54
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	55-56
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	57
DİPNOT 11 ŞEREFİYE	58
DİPNOT 12 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	58-60
DİPNOT 13 TAAHHÜTLER.....	61-64
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	65
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR	66-67
DİPNOT 16 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	68
DİPNOT 17 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	69
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	69-72
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	73
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	74-76
DİPNOT 21 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	76
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	77
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	77-81
DİPNOT 24 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	81

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		103.513.273	84.146.656
Nakit ve Nakit Benzerleri		7.556.368	6.330.553
Finansal Yatırımlar		12.513.036	5.720.174
- Alım Satım Amaçlı	5.a	59.666	31.583
- Satılmaya Hazır	5.b	10.706.960	3.779.346
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	1.739.533	1.846.994
- Vadeli Mevduatlar	5.d	6.877	62.251
Ticari Alacaklar		1.406.831	971.514
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	58.863.369	51.924.082
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		17.463.614	15.242.002
Diğer Alacaklar	7	657.647	705.429
Türev Araçlar	19	1.886.948	539.175
Stoklar		1.802.544	1.511.138
Peşin Ödenmiş Giderler		368.489	245.209
Diğer Dönen Varlıklar	14	964.170	869.475
		103.483.016	84.058.751
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	16	30.257	87.905
Duran Varlıklar		99.031.598	87.683.352
Finansal Yatırımlar		33.089.494	38.924.773
- Satılmaya Hazır	5.b	33.089.494	37.134.299
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	-	1.790.474
Ticari Alacaklar		39.494	24.373
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	55.231.204	40.976.081
Diğer Alacaklar	7	50.861	18.894
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	5.119.113	3.809.002
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		328.867	105.497
Maddi Duran Varlıklar	9	3.793.343	3.110.140
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		793.966	433.907
-Şerefiye	11	503.142	181.644
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	290.824	252.263
Peşin Ödenmiş Giderler		14.821	13.963
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	18	471.495	176.375
Diğer Duran Varlıklar	14	98.940	90.347
Toplam Varlıklar		202.544.871	171.830.008

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 11 Kasım 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.

30 EYLÜL 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	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		150.001.315	125.831.965
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	15.540.015	13.268.358
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.841.612	1.433.532
Ticari Borçlar		1.579.767	1.295.501
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	123.842.243	104.022.892
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		48.259	32.309
Diğer Borçlar	7	3.883.151	3.123.217
Türev Araçlar	19	1.076.472	600.412
Ertelenmiş Gelirler		293.951	253.255
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	85.214	436.452
Kısa Vadeli Karşılıklar		436.282	312.458
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		116.165	118.136
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		320.117	194.322
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.374.349	1.053.579
Uzun Vadeli Yükümlülükler		20.777.856	15.484.999
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	10.912.759	9.307.256
Ticari Borçlar		1.707	3.980
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	9.439.524	5.248.142
Diğer Borçlar	7	32.264	25.525
Türev Araçlar	19	44.051	612.809
Ertelenmiş Gelirler		63.574	61.876
Uzun Vadeli Karşılıklar		191.718	141.005
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		181.900	133.963
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		9.818	7.042
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	92.246	83.897
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		13	509
ÖZKAYNAKLAR		31.765.700	30.513.044
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	16.930.689	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)
Paylara İlişkin Primler	15	21.670	21.670
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(399.849)	612.056
- Yabancı Para Çevrim Farkları	15	233.603	145.287
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	15	(207.233)	(223.386)
- Değer Artış Fonları	15	(426.219)	690.155
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	654.261	654.707
Geçmiş Yıllar Karları		9.617.503	7.689.215
Net Dönem Karı		1.569.939	1.858.490
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.835.011	14.261.968
Toplam Kaynaklar		202.544.871	171.830.008

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)		6.732.357	2.845.130	5.239.748	1.770.774
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		10.953.663	3.491.638	10.122.746	3.589.237
Toplam		17.686.020	6.336.768	15.362.494	5.360.011
Satışların Maliyeti (-)		(5.657.539)	(2.341.218)	(4.391.059)	(1.498.100)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(4.950.000)	(1.831.779)	(5.632.160)	(1.795.463)
Toplam		(10.607.539)	(4.172.997)	(10.023.219)	(3.293.563)
BRÜT KAR		7.078.481	2.163.771	5.339.275	2.066.448
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.084.161)	(1.115.329)	(2.429.491)	(849.133)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(470.988)	(176.878)	(397.425)	(134.499)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(11.709)	(5.107)	(8.412)	(2.540)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		557.356	236.219	447.608	114.020
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(316.664)	(193.751)	(180.550)	(31.172)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	267.407	79.102	325.610	110.471
FAALİYET KARI		4.019.722	988.027	3.096.615	1.273.595
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		25.431	24.538	6.891	227
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(7.672)	(7.260)	(1.087)	(164)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.037.481	1.005.305	3.102.419	1.273.658
Finansman Gelirleri	17	44.051	18.582	40.544	10.183
Finansman Giderleri (-)	17	(156.810)	(55.985)	(151.138)	(58.374)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		3.924.722	967.902	2.991.825	1.225.467
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem Vergi Gideri		(755.891)	(135.656)	(706.304)	(280.696)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	18	(14.233)	(52.089)	152.459	49.083
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		3.154.598	780.157	2.437.980	993.854
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı Zararı	16	89.800	121.199	(9.537)	(5.552)
DÖNEM KARI		3.244.398	901.356	2.428.443	988.302
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol gücü olmayan paylar		1.674.459	420.729	1.229.996	509.083
- Ana Ortaklık Payları		1.569.939	480.627	1.198.447	479.219
Hisse başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		7,69	2,36	5,87	2,35
Hisse başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		7,25	1,76	5,92	2,38

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Dipnot Referansları					
DÖNEM KARI					
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):		3.244.398	901.356	2.428.443	988.302
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(2.529.274)	(132.123)	1.041.559	488.667
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları, vergi sonrası	18	(2.163.866)	(205.424)	1.746.413	668.894
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kayıp / kazançları, vergi sonrası	18	(564.742)	24.185	(596.222)	(153.567)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	18	(5.442)	145	(15.666)	(15.587)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	18	174.200	89.178	(191.249)	5.996
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	18	85.656	(8.044)	(14.442)	(12.404)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	18	(55.080)	(32.163)	112.725	(4.665)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		(2.529.274)	(132.123)	1.041.559	488.667
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		715.124	769.233	3.470.002	1.476.969
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDERİN) DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		157.846	339.772	1.864.886	800.558
- Ana Ortaklık Payları		557.278	429.461	1.605.116	676.411

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 düzeltilmesi farkları	Karşılıklı iştirak sermaye düzeltilmesi (-)	Paylara ilişkin primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
					Yabancı para çevrim farkı	Risken korunma kazanç/ kayıpları	Değer artış fonları	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	194.073	(217.757)	(59.845)	580.224	6.088.230	1.877.987	13.899.520	11.573.622	25.473.142
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	22.478	1.855.509	(1.877.987)	-	-	-
Şirket alımlarının etkisi (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.726	44.726
Şirket tasfiyesi(*)	-	-	-	-	42.784	-	-	-	(42.784)	-	-	-	-
Varlıkların elden çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.618)	-	(3.618)	(14.692)	(18.310)
Bağlı ortaklık halka arz etkileri (Not 15)	-	-	-	-	-	-	-	51.483	7.079	-	58.562	-	58.562
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.231)	-	(3.231)	12.669	9.438
Temettü (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	(208.423)	-	(208.423)	(312.495)	(520.918)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(95.260)	37.535	464.394	-	-	1.198.447	1.605.116	1.864.886	3.470.002
30 Eylül 2012 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	141.597	(180.222)	404.549	654.185	7.692.762	1.198.447	15.347.926	13.168.716	28.516.642
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	145.287	(223.386)	690.155	654.707	7.691.951	1.855.754	16.251.076	14.261.968	30.513.044
- (önceden raporlanan)													
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.736)	2.736	-	-	-
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	145.287	(223.386)	690.155	654.707	7.689.215	1.858.490	16.251.076	14.261.968	30.513.044
- (yeniden düzenlenmiş haliyle)													
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(446)	1.858.490	(1.858.490)	(446)	-	(446)
Hisse alımı etkisi ile ortaklık yapısı değişimi(***)	-	-	-	-	-	-	-	-	21.422	-	21.422	531.208	552.630
Şirket çıkışları	-	-	-	-	-	-	-	-	4.798	-	4.798	-	4.798
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	103	-	(4.541)	-	(4.438)	916	(3.522)
Bağlı ortaklık hisse satışı etkisi(****)	-	-	52.227	-	-	-	-	-	275.699	-	327.926	279.273	607.199
Şirket konsolidasyon yöntem değişikliği	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.384)	-	(13.384)	-	(13.384)
Temettü (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	(213.542)	-	(213.542)	(396.200)	(609.742)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	88.316	16.153	(1.116.477)	-	(654)	1.569.939	557.277	157.846	715.123
30 Eylül 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	233.603	(207.233)	(426.219)	654.261	9.617.503	1.569.939	16.930.689	14.835.011	31.765.700

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın sahip olduğu Hollanda'da faaliyet göstermekte olan Sabancı Industrial Yarn and Tire Cord Fabric B.V. ("Sabancı B.V.") şirketi tasfiye edilmiştir.

(**) Holding tarafından 1 TL nominal değerli hisse başına ödenen temettü brüt 0,10 TL'dir (2012: 0,10 TL).

(***) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibariyle hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

(****) Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa ve Tursa'nın sahip olduğu Sabancı Holding hisseleri ile Exsa'nın sahip olduğu Sabancı Holding, Akbank ve Teknosa hisselerinin 2013 yılı içerisinde piyasaya satışlarına ilişkin vergi sonrası net kar rakamları özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		3.924.722	2.991.825
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	16	112.250	(11.921)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	345.224	265.490
Kredi risk karşılıkları	20	1.304.911	771.176
Türev araçların makul değer değişikliği		(1.333.401)	558.593
Faiz ve kur farkı gelirleri		695.694	585.409
Faiz giderleri		129.386	81.799
Kıdem tazminatı karşılığı		31.375	31.220
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	19.635	3.379
İş ortaklıkları kazancı	8	(267.407)	(325.610)
Stok değer düşüklüğü/(iptalleri)		11.540	(3.014)
Şüpheli alacak giderleri/(iptalleri)		9.258	1.408
İş ortaklıkları hisse satış (karı)/zararı		(121.196)	-
Diğer		(25.386)	(4.233)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		4.836.605	4.945.521
Ticari alacaklardaki değişim		(360.021)	(64.445)
Stoklardaki değişim		(71.179)	(234.131)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(139.518)	133.407
Ticari borçlardaki değişim		(96.391)	(48.292)
İş ortaklığı varlık çıkışı		(25.299)	-
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.100.992	368.836
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		64.281	21.807
Yabancı para çevrim farkları		62.169	(145.498)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(28.560)	138.295
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(22.386.488)	(15.657.108)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		23.861.897	15.439.554
T.C. Merkez Bankası hesabı		(2.775.050)	316.304
Ödenen vergi		(694.123)	(608.306)
Ödenen kıdem tazminatı		(40.577)	(21.665)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit		3.308.738	4.584.279
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(452.983)	(371.545)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı/(alım)		(5.599.286)	(2.422.166)
İşletme birleşmelerinde kullanılan nakit, net		-	(53.437)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		63.628	34.818
Alınan temettüler		302.721	246.065
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) nakit akımı		-	(3.776)
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		606.849	58.562
İş ortaklığı satışından sağlanan nakit		146.495	-
İş ortaklığı hisse alımında kullanılan nakit		(141.000)	-
Konsolidasyon kapsam değişikliği		(13.384)	-
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) net nakit		(5.086.960)	(2.511.479)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		4.155.335	(2.022.411)
Ödenen temettü		(213.542)	(208.423)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(396.200)	(312.494)
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi		24.539	(12.656)
İş ortaklıkları sermaye artırımları		(1.563.705)	(487.853)
Satılmak üzere elde tutulan cari olmayan varlıkların finansman faaliyetlerinden (kullanılan) nakit akımı		-	(8.785)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(2.006.427)	(3.052.622)
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		444.107	(159.704)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		672.311	(1.139.528)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.669.774	5.022.899
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		5.342.085	3.883.371

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 624 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 690 TL faiz reeskontu içermektedir. (30 Eylül 2012: sırasıyla 937 TL ve 1.277 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 2.213.593 TL'dir (30 Eylül 2012: sırasıyla 1.336.807 TL ve 1.707.473 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 59.313'dir (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. 30 Eylül 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

30 Eylül 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	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan sayıları
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.532
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kordsa Global")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.085
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa")	-	Otomotiv	Sanayi	1.936
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.222
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	4.206
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	23
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	5
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	8
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. ("Bimsa")	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	103
Sasa Polyester Sanayi A.Ş. ("Sasa")	BİST	Kimya ve tekstil	Sanayi	1.248
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	BİST	Tekstil	Sanayi	1.773
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")*	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	8.022

(*) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde, Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	721
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	-	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.581
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.171
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker Tüketici	Çimento	Heidelberg	1.671
Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş. (“Diasa”)	-	ürünleri ticareti	Perakende	Dia S.A.(*)	3.891
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE(**)	7.787

(*) Daha önce Grup portföyünde %40 oranında yer alan Diasa hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş.’ye satışı konusunda, 19 Nisan 2013 tarihinde anlaşma imzalanmıştır. 1 Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Şirketin ilk altı aylık finansal sonuçları ve satış karı durdurulan faaliyetler içinde gösterilmiştir.

(**) 3 Aralık 2012 tarihinde imzalanan anlaşma gereğince Şirket’in %50 oranında ortağı olan Verbund A.Ş.’ye ait hisselerin E.ON SE’ye devredilmesine karar verilmiştir. 30 Eylül 2013 itibarıyla devir işlemine ilişkin hukuki süreç tamamlanmış olup hisse devri gerçekleştirilmiştir.

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar*

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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 KGK Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Kullanılan Para Birimi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş 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 TFRS 10, TFRS 11, TFRS 12, TMS 27 (2011) ve TMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

TFRS 10, TMS 27 *Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar* standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmın yerine getirilmiştir. TFRS 10’un yayımlanmasıyla TMS Yorum -12 *Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler* yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. TFRS 10’a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca TFRS 10, üç unsuru içerecek 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 TFRS 10’un ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

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

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

1 Ocak 2013'ten itibaren TFRS 11 standardının uygulanması, Grup'un TMS 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. TFRS 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 'özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar' adı altında konsolide bilançoda ve tek bir kalem olarak 'özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar' 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.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 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 değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 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, TMS 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. TMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Grup, TMS 19'daki söz konusu değişikliğin net etkisini hesaplamış ve 1 Ocak 2013 bilançosunda 2.736 TL tutarındaki vergi sonrası aktüeryal kaybı, net dönem karından geçmiş yıl kar / (zararları) hesabına sınıflamıştır. Söz konusu değişikliğin, Grup'un özkaynak toplamına bir etkisi olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

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

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

TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

TMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu* 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. TMS 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. TMS 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 TMS 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, TMS 1'deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

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

TMS 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 TMS 1'deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)*

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

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

TMS 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. TMS 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.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

TFRS 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. TFRS 13’ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve TFRS’de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, TFRS 13’ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda TFRS 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, TFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

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

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

TFRS 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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)*

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

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

TMS 16 (Değişiklikler)

TMS 16'daki değişiklikler, yedek parçaların, donanım ve hizmet donanımlarının TMS 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. Grup yönetimi TMS 16'daki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 32 (Değişiklikler)

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

TMS 34 (Değişiklikler)

TMS 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. TMS 34'teki değişikliklerin konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

TFRS Yorum 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 TMS 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.

TFRS Yorum 20 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. TFRS Yorum 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 TFRS Yorum 20'de belirtilen açıklamalar uygulanmalıdır. Bu tür faaliyetler gerçekleştirilmediğinden TFRS Yorum 20'nin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

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

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup 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:

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

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

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

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin 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 ⁽¹⁾	76,85	-	76,85	76,85
Akbank	40,77	8,01	48,78	40,77
Bimsa	100,00	-	100,00	100,00
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 ⁽²⁾	60,29	29,71	90,00	60,29
Temsa	48,71	51,28	99,99	48,71
Tursa ⁽³⁾	100,00	-	100,00	100,00
Yünsa	57,88	11,50	69,38	57,88
Sasa	51,00	-	51,00	51,00
Carrefoursa ⁽⁴⁾	50,79	-	50,79	50,79

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

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

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

(4) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

(*) Yönetime katılan Sabancı aile paylarını temsil etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin 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 kar veya zarar tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Holding ve Bağlı Ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Holding ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Holding'in ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerin finansman maliyeti ile bu hisselerle ait temettüleri, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren dokuz 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.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2013 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

⁽¹⁾ Grup portföyünde %40 oranında yer alan Diasa hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş.'ye satışı konusunda, 19 Nisan 2013 tarihinde anlaşma imzalanmıştır. 1 Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup resmi hisse devri gerçekleşmiştir.Şirketin ilk altı aylık finansal sonuçları ve satış karı durdurulan faaliyetler içinde gösterilmiştir.

⁽²⁾ 3 Aralık 2012 tarihinde imzalanan anlaşma gereğince Şirket'in %50 oranında ortağı olan Verbund A.Ş' ye ait hisselerin E.ON SE' ye devredilmesine karar verilmiştir. 30 Eylül 2013 itibarıyla devir işlemine ilişkin hukuki süreç tamamlanmış olup hisse devri gerçekleştirilmiştir.

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.

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- 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). 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren dokuz 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 30 Eylül 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 Morrissa")	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 Tekaüt Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 *Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)*

2.1.4 Netleştirme/Mahsup

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

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançolar ile; 1 Ocak-30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 1 Ocak-30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak – 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -30 Eylül 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 özet konsolide kar veya zarar tablolarında Diasa ve Olmuksa gelir tablosu ve bilanço kalemleri sırasıyla, durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler ve satış amacıyla elde tutulan varlıklar olarak sınıflanmıştır.

Yukarıda belirtilen işlemlere ek olarak 7 Haziran 2013 tarihinde Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) 5411 sayılı Bankacılık Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu ve 4683 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında faaliyet gösteren banka, sigorta şirketleri, sermaye piyasası kurumları gibi finansal kuruluşlar dışında TMS/TFRS’yi uygulamakla yükümlü şirketlerin, TMS/TFRS kapsamında hazırlayacakları finansal tablolara ilişkin 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri yayımlanmıştır. Ayrıca, 1 Ocak 2013 tarihinde başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerli olan TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar, TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar, TFRS 11 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve TMS 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. Yukarıda açıklanan değişiklikler uyarınca aşağıdaki tablolar Grup’un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla konsolide bilanço ve 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ilişkin değişiklikleri özetlemektedir:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

	Düzenleme öncesi Raporlanan 31 Aralık 2012	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	85.418.119	(1.271.463)	84.146.656
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.717.644	(387.091)	6.330.553
Finansal Yatırımlar	5.798.595	(78.421)	5.720.174
- 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
Ticari Alacaklar	1.539.665	(568.151)	971.514
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	51.622.064	302.018	51.924.082
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı	15.242.002	-	15.242.002
Diğer Alacaklar	760.137	(54.708)	705.429
Türev Araçlar	539.181	(6)	539.175
Stoklar	1.791.200	(280.062)	1.511.138
Peşin Ödenmiş Giderler	-	245.209	245.209
Diğer Dönen Varlıklar	1.280.816	(411.341)	869.475
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	126.815	(38.910)	87.905
Duran Varlıklar	89.980.303	(2.296.951)	87.683.352
Finansal Yatırımlar	39.092.884	(168.111)	38.924.773
- Satılmaya Hazır	37.302.410	(168.111)	37.134.299
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	1.790.474	-	1.790.474
Ticari Alacaklar	25.734	(1.361)	24.373
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	40.588.512	387.569	40.976.081
Diğer Alacaklar	309.092	(290.198)	18.894
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	(828.846)	433.907
- Şerefiye	-	181.644	181.644
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	252.263	252.263
Şerefiye	736.628	(736.628)	-
Peşin Ödenmiş Giderler	-	13.963	13.963
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	327.225	(150.850)	176.375
Diğer Duran Varlıklar	313.999	(223.652)	90.347
Toplam Varlıklar	175.398.422	(3.568.414)	171.830.008

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi (devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan 31 Aralık 2012	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 31 Aralık 2012
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	127.412.455	(1.580.490)	125.831.965
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13.768.564	(500.206)	13.268.358
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	1.524.089	(90.557)	1.433.532
Ticari Borçlar	1.960.205	(664.704)	1.295.501
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	103.928.365	94.527	104.022.892
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	-	32.309	32.309
Diğer Borçlar	3.350.442	(227.225)	3.123.217
Türev Araçlar	601.168	(756)	600.412
Ertelenmiş Gelirler	-	253.255	253.255
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	469.339	(32.887)	436.452
Kısa Vadeli Karşılıklar	-	312.458	312.458
Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	-	118.136	118.136
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	-	194.322	194.322
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.779.199	(725.620)	1.053.579
Satış Amacıyla Elde Tutulan			
Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	31.084	(31.084)	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	17.472.923	(1.987.924)	15.484.999
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10.512.601	(1.205.345)	9.307.256
Ticari Borçlar	3.397	583	3.980
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	5.531.787	(283.645)	5.248.142
Diğer Borçlar	129.043	(103.518)	25.525
Türev Araçlar	764.627	(151.818)	612.809
Ertelenmiş Gelirler	-	61.876	61.876
Uzun Vadeli Karşılıklar	-	141.005	141.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	-	133.963	133.963
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	7.042	7.042
Kıdem Tazminatı Karşılığı	173.777	(173.777)	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	284.701	(200.804)	83.897
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	72.990	(72.481)	509
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
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	612.056	-	612.056
- Yabancı Para Çevrim Farkları	145.287	-	145.287
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	(223.386)	-	(223.386)
- Değer Artış Fonları	690.155	-	690.155
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	654.707	-	654.707
Geçmiş Yıllar Karları	7.691.951	(2.736)	7.689.215
Net Dönem Karı	1.855.754	2.736	1.858.490
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14.261.968	-	14.261.968
Toplam Kaynaklar	175.398.422	(3.568.414)	171.830.008

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi (devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	8.559.931	(3.320.183)	5.239.748
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	10.517.550	(394.804)	10.122.746
Toplam	19.077.481	(3.714.987)	15.362.494
Satışların Maliyeti (-)	(7.131.205)	2.740.146	(4.391.059)
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	(5.937.315)	305.155	(5.632.160)
Toplam	(13.068.520)	3.045.301	(10.023.219)
BRÜT KAR	6.008.961	(669.686)	5.339.275
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.838.618)	409.127	(2.429.491)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(454.836)	57.411	(397.425)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(11.837)	3.425	(8.412)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	393.282	54.326	447.608
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(104.410)	(76.140)	(180.550)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	147.496	178.114	325.610
FAALİYET KARI	3.140.038	(43.423)	3.096.615
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	6.891	6.891
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	(1.087)	(1.087)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	3.140.038	(37.619)	3.102.419
Finansman Gelirler	240.411	(199.867)	40.544
Finansman Giderler (-)	(358.669)	207.531	(151.138)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	3.021.780	(29.955)	2.991.825
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem Vergi Gideri	(749.784)	43.480	(706.304)
Ertelenmiş Vergi Geliri	149.453	3.006	152.459
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI	2.421.449	16.531	2.437.980
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem (zararı)	6.994	(16.531)	(9.537)
DÖNEM KARI	2.428.443	-	2.428.443
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.229.996	-	1.229.996
- Ana Ortaklık Payları	1.198.447	-	1.198.447

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi (devamı)

	Düzenleme öncesi Raporlanan 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012
DÖNEM KARI			
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):	2.428.443	-	2.428.443
Bazı özel koşullar sağlandığında kar veya zarara yeniden sınıflandırılabilir kalem	1.041.559	-	1.041.559
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	1.746.413	-	1.746.413
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	(596.222)	-	(596.222)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	(15.666)	-	(15.666)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(191.249)	-	(191.249)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	(14.442)	-	(14.442)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	112.725	-	112.725
Diğer Kapsamlı Gelir (VERGİ SONRASI)	1.041.559	-	1.041.559
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.470.002	-	3.470.002
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.864.886	-	1.864.886
- Ana Ortaklık Payları	1.605.116	-	1.605.116

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 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 KGK Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

1 Ocak 2013 - 30 Eylül 2013 ara dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Hisse bedeli nakit olarak ödenmiştir. Şirket'in halka açıklık oranı düşük olduğu için piyasadaki değeri gerçek değeri ifade edememektedir. Bu nedenle şerefiye hesaplamasında satın alım tarihi itibarıyla defter değeri baz alınmıştır. Söz konusu işlem neticesinde 30.123 TL tutarında pozitif şerefiye bilançoda muhasebeleştirilmiştir. Hisse devri sonrasında Carrefoursa'un kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup 1 Temmuz 2013 tarihi itibarıyla %50,79 oranında bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiş ve %49,21 oranına denk gelen 516.583 TL tutarında "kontrol gücü olmayan paylar" özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir. Kontrol gücü sahip olma öncesinde %38,78 oranında hisseye sahip olunduğu için 30 Haziran 2013 dönemine ilişkin olarak Şirket'in net zararı "özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarından paylar" hesabı içinde 16.479 TL zarar olarak muhasebeleştirilmiştir.

	Gerçeğe uygun değer
Toplam dönen varlıklar	424.025
Toplam duran varlıklar	1.150.825
Toplam yükümlülükler	(650.878)
Net varlıkların kayıtlı değeri	923.972
%12 net varlık	110.877
Ödenen nakit ve nakit benzerleri	141.000
Şerefiye	30.123

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) ve Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş. (TOROSLAR)'ın özelleştirme ihalelerinde sırasıyla 1 milyar 227 milyon ABD Doları ve 1 milyar 725 milyon ABD Doları ile en yüksek teklifi vererek her iki ihaleyi de kazanmıştır.

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

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

Şirket yönetiminin tanımlanabilir varlık ve devralınan yükümlülüklerin makul değerlerinin tespitine yönelik çalışmalarının devam ediyor olması nedeniyle satın alma işlemi 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla geçici olarak muhasebeleştirilmiştir. UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca geçici olarak muhasebeleştirilen satın alma işleminin işlem tarihini takip eden 12 ay içerisinde düzeltilmesi gerekmektedir. Satın alma işleminin nihai olarak muhasebeleştirilmesi neticesinde satın alınan tanımlanabilir varlıklar ile devralınan yükümlülüklerin kayıtlı makul değerlerinde ve buna bağlı olarak şerefiyenin kayıtlı tutarında düzeltmeler olması ihtimal dahilindedir.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

Hisse devir bedeli Türk Lirası olarak pazarlık usulüyle belirlenmiştir. Rekabet Kurumu'ndan 12 Nisan 2012 tarihinde izin alınmış olup, 31 Mayıs 2012 itibarıyla hisse devri gerçekleşmiştir. Hisse bedeli nakit olarak ödenmiştir.

Afyon Çimento Sanayii Türk A.Ş.'nin satın alma işlemi sırasında 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 özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmesinden dolayı Holding üst yönetimi bölümler bazında satış ve faaliyet karı analizlerini hem konsolide seviyede hem de şirketlerin performansları üzerinden gerçekleştirmektedir. Net kara ilişkin analizler ise konsolide net kar üzerinden gerçekleştirilmektedir. Aşağıda yer alan bölümlere göre raporlama detaylarında yer alan kombine verilerde, şirketlerin iştirak türü ve sahiplik oranları dikkate alınmaksızın ilgili bölümde yer alan tüm şirketlerin performans toplamaları yansıtılmaktadır.

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Finans / Bankacılık	10.953.663	10.122.746
Sanayi	3.123.961	2.965.475
Perakendecilik	2.805.963	1.574.033
Çimento	738.455	640.527
Diğer	63.978	59.713
Toplam (*)	17.686.020	15.362.494

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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):

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Finans / Bankacılık	189.603.719	162.263.337
Sanayi	3.799.142	3.360.448
Perakende	2.440.950	1.008.556
Çimento	1.333.478	1.264.903
Diğer	959.650	1.597.913
Bölüm varlıkları (*)	198.136.939	169.495.157
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 16)	30.257	87.905
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5.119.113	3.809.002
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	501.181	175.939
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.242.619)	(1.737.995)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	202.544.871	171.830.008

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

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Finans / Bankacılık	167.678.854	139.265.308
Sanayi	2.241.733	1.881.478
Perakende	1.251.439	807.764
Çimento	315.843	493.426
Diğer	393.211	86.344
Bölüm yükümlülükleri (*)	171.881.080	142.534.320
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	177.461	594.190
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.279.370)	(1.811.546)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	170.779.171	141.316.964

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	7.481.132	7.481.132	6.266.399	6.266.399
Finansal yatırımlar	45.592.220	45.592.221	44.641.045	44.641.045
Türev araçlar	1.886.499	1.886.499	537.674	537.674
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	17.463.614	17.463.614	15.242.002	15.242.002
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	114.614.968	114.614.968	93.159.950	93.159.950
Maddi duran varlıklar	780.760	780.760	798.193	798.193
Maddi olmayan duran varlıklar	150.137	150.137	113.757	113.757
Diğer alacak ve varlıklar	1.634.389	1.634.388	1.504.317	1.504.317
Toplam varlıklar	189.603.719	189.603.719	162.263.337	162.263.337
Finansal borçlar	26.815.304	26.815.304	22.620.065	22.620.065
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	133.997.863	133.997.863	110.737.474	110.737.474
Türev araçlar	1.104.362	1.104.362	1.212.784	1.212.784
Diğer borçlar ve yükümlülükler	5.761.325	5.761.325	4.694.985	4.694.985
Toplam yükümlülükler	167.678.854	167.678.854	139.265.308	139.265.308

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	1.348.785	-	927.497	-
Finansal yatırımlar	484.297	-	512.285	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	306.398	-	529.311	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	17.125	287.778	-	261.493
Maddi duran varlıklar	22.983	-	37.339	-
Maddi olmayan duran varlıklar	-	-	16.845	-
Diğer alacak ve varlıklar	591.693	-	196.650	-
Toplam varlıklar	2.771.281	287.778	2.219.927	261.493
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	1.964.859	-	1.456.645	-
Ticari borçlar	41.129	-	33.053	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	57.764	-	78.896	-
Toplam yükümlülükler	2.063.752	-	1.568.594	-

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

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

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	1.271.229	-	348.291	-
Finansal yatırımlar	422	-	422	-
Ticari alacaklar	1.062.940	-	593.221	-
Stoklar	53.222	-	33.641	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	4.024.549	-	2.338.950
Maddi duran varlıklar	7.983.426	-	6.034.630	-
Maddi olmayan duran varlıklar	3.663.682	-	2.675.848	-
Diğer alacak ve varlıklar	6.868.066	-	1.142.620	-
Toplam varlıklar	20.902.987	4.024.549	10.828.673	2.338.950
Finansal borçlar	6.836.017	-	4.575.675	-
Özelleştirme idaresine borçlar	3.548.120	-	-	-
Ticari borçlar	1.023.808	-	798.213	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.445.940	-	671.028	-
Toplam yükümlülükler	12.853.885	-	6.044.916	-

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	72.357	58.306	153.546	140.523
Finansal yatırımlar	252	100	585	21
Ticari alacaklar	1.536.019	1.057.014	1.142.763	711.640
Stoklar	1.293.397	1.000.816	1.183.575	932.800
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	245.668	478.400	249.305	463.232
Maddi duran varlıklar	1.783.844	1.278.210	1.729.006	1.227.508
Maddi olmayan duran varlıklar	152.415	128.009	156.306	128.882
Diğer alacak ve varlıklar	379.870	306.592	254.925	314.806
Toplam varlıklar	5.463.822	4.307.447	4.870.011	3.919.412
Finansal borçlar	1.952.781	1.408.903	1.837.760	1.282.065
Ticari borçlar	844.751	614.057	569.015	425.451
Diğer borçlar ve yükümlülükler	282.765	218.773	297.531	173.962
Toplam yükümlülükler	3.080.297	2.241.733	2.704.306	1.881.478

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	183.166	183.166	535.523	355.210
Finansal yatırımlar	3.000	3.000	3.009	3.009
Ticari alacaklar	138.330	138.232	173.769	43.720
Stoklar	710.482	710.482	742.483	471.973
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	420.727
Maddi duran varlıklar	738.230	732.643	881.557	89.346
Maddi olmayan duran varlıklar	305.207	13.815	333.803	9.422
Diğer alacak ve varlıklar	682.330	659.964	266.897	28.050
Toplam varlıklar	2.760.745	2.441.302	2.937.041	1.421.457
Finansal borçlar	104.232	104.232	178.424	-
Ticari borçlar	890.778	890.763	1.295.353	769.405
Diğer borçlar ve yükümlülükler	637.186	256.444	246.304	38.359
Toplam yükümlülükler	1.632.196	1.251.439	1.720.081	807.764

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

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

Perakende bölümü Teknosa, Carrefoursa ve Diasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	84.973	64.783	27.448	22.103
Finansal yatırımlar	161.795	57	183.337	57
Ticari alacaklar	607.877	239.008	487.534	190.477
Stoklar	202.739	90.068	226.179	105.637
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	328.386	-	324.600
Maddi duran varlıklar	1.407.629	757.045	1.390.763	752.124
Maddi olmayan duran varlıklar	332.272	168.585	334.008	169.988
Diğer alacak ve varlıklar	28.015	13.932	46.081	24.516
Toplam varlıklar	2.825.300	1.661.864	2.695.350	1.589.502
Finansal borçlar	487.857	197.037	591.039	366.912
Ticari borçlar	204.101	72.213	236.374	89.263
Diğer borçlar ve yükümlülükler	106.614	46.593	81.171	37.251
Toplam yükümlülükler	798.572	315.843	908.584	493.426

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

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

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 31 Aralık 2012	Konsolide(**) 31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	478.494	478.494	1.047.521	1.047.521
Finansal yatırımlar	11.270.428	7.153	9.788.111	815
Ticari alacaklar	11.716	11.431	19.161	18.939
Stoklar	1.179	1.179	729	729
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	-
Maddi duran varlıklar	257.414	220.866	255.952	219.658
Maddi olmayan duran varlıklar	4.755	11.959	4.690	11.894
Diğer alacak ve varlıklar	234.527	228.568	305.339	298.357
Toplam varlıklar	12.258.513	959.650	11.421.503	1.597.913
Finansal borçlar	288.912	288.912	-	-
Ticari borçlar	8.911	8.641	19.055	18.773
Diğer borçlar ve yükümlülükler	95.388	58.615	141.131	67.571
Toplam yükümlülükler	393.211	356.168	160.186	86.344

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	30 Eylül 2013			30 Eylül 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	17.714.761	(28.741)	17.686.020	15.396.846	(34.352)	15.362.494
Satılan malın maliyeti	(10.748.936)	141.397	(10.607.539)	(10.042.799)	19.580	(10.023.219)
Genel yönetim giderleri	(3.101.104)	16.943	(3.084.161)	(2.438.961)	9.470	(2.429.491)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(471.626)	638	(470.988)	(397.908)	483	(397.425)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(11.709)	-	(11.709)	(8.412)	-	(8.412)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	318.533	(77.840)	240.693	275.652	(8.595)	267.057
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	267.408	-	267.407	325.611	(1)	325.610
Faaliyet karı	3.967.326	52.397	4.019.723	3.110.029	(13.415)	3.096.614
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	17.760	-	17.760	5.804	-	5.804
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.985.086	52.397	4.037.483	3.115.833	(13.415)	3.102.418
Finansal gelir/(gider) –net	5.164	(117.924)	(112.760)	(120.871)	10.278	(110.593)
Vergi öncesi kar	3.990.250	(65.527)	3.924.723	2.994.962	(3.137)	2.991.825
Vergi	(770.124)	-	(770.124)	(553.749)	(96)	(553.845)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	(31.398)	121.198	89.800	(9.537)	-	(9.537)
Dönem Karı	3.188.728	55.671	3.244.399	2.431.676	(3.233)	2.428.443
Ana ortaklık payı net kar			1.569.940			1.198.449

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 30 Eylül 2012	Konsolide(**) 30 Eylül 2012
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	10.964.588	10.964.588	10.147.696	10.147.696
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(5.079.256)	(5.079.256)	(5.647.755)	(5.647.755)
Genel yönetim giderleri	(2.761.181)	(2.761.181)	(2.248.775)	(2.248.775)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	278.088	278.088	218.920	218.920
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	3.402.239	3.402.239	2.470.086	2.470.086
Finansal gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	3.402.239	3.402.239	2.470.086	2.470.086
Vergi	(716.747)	(716.747)	(503.690)	(503.690)
Net kar	2.685.492	2.685.492	1.966.396	1.966.396
Ana ortaklık payı net kar		1.094.873		802.203
FAVÖK	3.527.974	3.527.974	2.585.710	2.585.710

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

ii) Sigortacılık:	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 30 Eylül 2012	Konsolide(**) 30 Eylül 2012
Alınan primler	1.322.268	-	1.141.815	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.153.970)	-	(1.021.945)	-
Genel yönetim giderleri	(184.905)	-	(153.924)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	156.996	-	90.247	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	76.954	-	28.091
Faaliyet karı	140.389	76.954	56.193	28.091
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	111.680	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	252.069	76.954	56.193	28.091
Finansal gelir/ (gider) –net	(26.051)	-	26.354	-
Vergi öncesi kar	226.018	76.954	82.547	28.091
Vergi	(32.749)	-	(18.641)	-
Net kar	193.269	76.954	63.906	28.091
Ana ortaklık payı net kar	-	76.954	-	28.091
FAVÖK	146.135		62.134	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 30 Eylül 2012	Konsolide(**) 30 Eylül 2012
Satış gelirleri(net)	4.161.964	-	3.362.743	-
Satılan malın maliyeti	(3.509.403)	-	(2.876.372)	-
Genel yönetim giderleri	(342.235)	-	(257.706)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(17.410)	-	(1.357)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	35.176	-	(1.019)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	(37.137)	-	94.830
Faaliyet karı	328.092	(37.137)	226.289	94.830
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	328.092	(37.137)	226.289	94.830
Finansal gelir/(gider) –net	(424.934)	-	12.049	-
Vergi öncesi kar	(96.842)	(37.137)	238.338	94.830
Vergi	22.561	-	(49.805)	-
Net kar	(74.281)	(37.137)	188.533	94.830
Ana ortaklık payı net kar	-	(37.137)	-	94.830
FAVÖK	509.970		375.067	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 30 Eylül 2012	Konsolide(**) 30 Eylül 2012
Satış gelirleri(net)	4.226.963	3.127.238	3.989.725	2.965.567
Satılan malın maliyeti	(3.587.634)	(2.766.655)	(3.414.273)	(2.602.893)
Genel yönetim giderleri	(120.207)	(82.740)	(124.945)	(87.608)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(243.876)	(150.884)	(233.411)	(149.074)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(21.052)	(11.709)	(16.950)	(8.412)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	79.530	72.039	67.430	61.924
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	152.859	200.358	147.496	170.671
Faaliyet karı	486.583	387.647	415.072	350.175
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	19.708	19.545	(718)	(790)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	506.291	407.192	414.354	349.385
Finansal gelir/ (gider) –net	(120.653)	(95.725)	(125.522)	(102.643)
Vergi öncesi kar	385.638	311.467	288.832	246.742
Vergi	(41.660)	(26.604)	(31.544)	(19.350)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı)	-	-	15.994	6.994
Net kar	343.978	284.863	273.282	234.386
Ana ortaklık payı net kar	-	243.562	-	218.913
FAVÖK	645.697	485.463	551.010	434.226

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 30 Eylül 2012	Konsolide(**) 30 Eylül 2012
Satış gelirleri(net)	4.012.395	2.812.978	3.463.162	1.576.645
Satılan malın maliyeti	(3.199.718)	(2.289.060)	(2.711.394)	(1.261.614)
Genel yönetim giderleri	(441.136)	(156.524)	(430.473)	(22.183)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(337.734)	(314.302)	(280.806)	(243.819)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	(62.106)	(28.397)	(2.400)	(4.793)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	(16.479)	-	(1.199)
Faaliyet karı	(28.299)	8.216	38.089	43.037
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	(2.095)	(2.095)	(1.263)	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	(30.394)	6.121	36.826	43.037
Finansal gelir/ (gider) –net	(1.399)	(2.887)	2.053	(1.775)
Vergi öncesi kar	(31.793)	3.234	38.879	41.262
Vergi	4.596	(2.123)	(8.546)	(9.035)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı)	(78.494)	(31.398)	(41.329)	(16.531)
Net kar	(105.691)	(30.287)	(10.996)	15.696
Ana ortaklık payı net kar	-	(35.830)	-	3.155
FAVÖK	37.300	73.815	104.343	60.125

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012	30 Eylül 2012
Satış gelirleri(net)	1.613.843	738.512	1.422.952	640.588
Satılan malın maliyeti	(1.249.347)	(565.074)	(1.110.238)	(481.302)
Genel yönetim giderleri	(60.950)	(31.482)	(55.832)	(30.415)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(14.588)	(4.848)	(12.158)	(3.689)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) – net(***)	8.826	(2.380)	(350)	(8.665)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	43.711	-	33.218
Faaliyet karı	297.784	178.439	244.374	149.735
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	728	282	6.593	6.557
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	298.512	178.721	250.967	156.292
Finansal gelir/ (gider) –net	(32.297)	(18.657)	(37.638)	(24.755)
Vergi öncesi kar	266.215	160.064	213.329	131.537
Vergi	(52.689)	(25.452)	(41.669)	(20.448)
Net kar	213.526	134.612	171.660	111.089
Ana ortaklık payı net kar	-	91.875	-	74.454
FAVÖK	388.455	222.531	324.357	187.387

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

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

(***) Çimsa'nın sahip olduğu Sabancı Holding hisselerinin 2013 yılı içerisinde piyasaya satışlarına ilişkin vergi sonrası net kar rakamları özkaynaklar altında muhasebeleştirildiği için yukarıdaki tabloda kombine ve konsolide sonuçlara dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013	Kombine(*) 30 Eylül 2012	Konsolide(**) 30 Eylül 2012
Satış gelirleri(net)	694.832	71.445	612.044	66.350
Satılan malın maliyeti	(48.989)	(48.891)	(49.235)	(49.235)
Genel yönetim giderleri	(71.723)	(69.177)	(52.646)	(49.980)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.592)	(1.592)	(1.326)	(1.326)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) – net(***)	(20.241)	(818)	12.163	8.266
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	552.287	(49.033)	521.000	(25.925)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	26	26	37	37
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	552.313	(49.077)	521.037	(25.888)
Finansal gelir/ (gider) –net	122.434	122.434	8.311	8.302
Vergi öncesi kar	674.747	73.427	529.348	(17.586)
Vergi	801	801	(1.321)	(1.401)
Net kar	675.548	74.228	528.027	-18.987
Ana ortaklık payı net kar	-	135.643	-	(23.196)
FAVÖK	564.748	(121.672)	532.603	(14.850)

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

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

(***) Tursa'nın sahip olduğu Sabancı Holding hisseleri ile Exsa'nın sahip olduğu Sabancı Holding, Akbank ve Teknosa hisselerinin 2013 yılı içerisinde piyasaya satışlarına ilişkin vergi sonrası net kar rakamları özkaynaklar altında muhasebeleştirildiği için yukarıdaki tabloda kombine ve konsolide sonuçlara dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Bankacılık	1.128.451	802.203
Sigortacılık	41.674	28.091
Sanayi	243.561	223.485
Çimento	91.876	74.454
Enerji	(30.772)	94.830
Perakende	(3.950)	5.731
Diğer	135.643	(23.197)
Toplam	1.606.483	1.205.597

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.521.642	1.205.597
Akbank Rekabet Kurumu cezası	(52.593)	-
Akbank takipteki krediler satış geliri	19.015	-
Aksigorta gayrimenkul satış karı	38.196	-
Aksigorta Merter B.V. iştirak değer düşüş karşılığı	(2.916)	-
Carrefoursa yeniden yapılandırma ve diğer karşılık giderleri	(31.880)	-
Diasa satış karı	84.841	-
Diğer	(6.365)	(7.150)
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.569.940	1.198.447

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	125.735	-	97.816	44.092	-	65.599	11.982	345.224
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	19.315	320	19.635
Yatırım harcamaları	147.212	-	134.721	40.057	-	116.609	14.081	452.680

1 Ocak – 30 Eylül 2012

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	115.624	-	84.051	37.652	-	17.088	11.075	265.490
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	-	3.379	-	3.379
Yatırım harcamaları	117.721	-	152.443	58.088	-	30.572	12.721	371.545

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	125.735	5.746	159.114	90.671	181.878	65.599	12.461	641.204
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	9.888	19.315	320	29.523
Yatırım harcamaları	147.212	11.812	197.842	99.250	2.091.095	116.609	14.383	2.678.203

1 Ocak – 30 Eylül 2012

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	115.624	5.941	135.938	79.983	148.778	66.254	11.603	564.121
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (iptali)	-	-	-	-	46.621	3.379	-	50.000
Yatırım harcamaları	117.721	9.251	288.329	91.719	1.300.730	59.415	12.721	1.879.886

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Hisse senetleri	9.514	18.825
Devlet tahvilleri	8.307	6.117
Eurobondlar	2.277	2.952
Diğer	39.568	3.689
Toplam	59.666	31.583

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	29.109.879	28.719.554
- Eurobondlar	11.772.392	9.972.986
- Yatırım fonları	256.903	239.123
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	2.634.728	1.969.248
Ara toplam	43.773.902	40.900.911
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	10.898	4.031
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	11.654	8.703
Ara toplam	22.552	12.734
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	43.796.454	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 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 6,50 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Eylül 2013 için geçerli olan referans endeksine göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 43.000 TL azalacak ve Banka'nın net dönem karı 43.000 TL artacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Devlet tahvilleri	1.739.533	3.637.468
Toplam	1.739.533	3.637.468

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 itibarıyla alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	12.452.729	3.000	12.455.729	5.386.412	3.009	5.389.421
1 ile 5 yıl arası	13.225.019	-	13.225.019	21.668.159	-	21.668.159
5 yıldan fazla	19.625.937	-	19.625.937	17.254.435	-	17.254.435
Vadesiz	281.659	7.309	288.968	269.788	893	270.681
Toplam	45.585.344	10.309	45.595.653	44.578.794	3.902	44.582.696

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

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	12.390.347	-	12.390.347	13.229.642	-	13.229.642
3 ile 12 ay arası	15.832.691	3.000	15.835.691	13.484.924	3.009	13.487.933
1 ile 5 yıl arası	6.659.599	-	6.659.599	7.834.535	-	7.834.535
5 yıldan fazla	10.421.048	-	10.421.048	9.759.905	-	9.759.905
Vadesiz	281.659	7.309	288.968	269.788	893	270.681
Toplam	45.585.344	10.309	45.595.653	44.578.794	3.902	44.582.696

d) Vadeli mevduatlar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
3 ile 12 ay arası	6.877	62.251
Toplam	6.877	62.251

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli	15.540.015	13.268.358
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	1.841.612	1.433.532

Toplam kısa vadeli	17.381.627	14.701.890
---------------------------	-------------------	-------------------

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

Uzun vadeli	10.912.759	9.307.256
-------------	------------	-----------

Toplam	28.294.386	24.009.146
---------------	-------------------	-------------------

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	5.636.332	5.995.313
3 ile 12 ay arası	11.745.295	8.706.577

Kısa vadeli finansal borçlar ve

uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	17.381.627	14.701.890
--	------------	------------

1 ile 5 yıl arası	9.617.993	7.331.507
5 yıldan fazla	1.294.766	1.975.749

Uzun vadeli finansal borçlar	10.912.759	9.307.256
-------------------------------------	-------------------	------------------

Toplam finansal borçlar	28.294.386	24.009.146
--------------------------------	-------------------	-------------------

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2014	-	2.569.969
2015	5.531.334	2.323.506
2016	759.673	912.828
2017	730.057	1.525.202
2018	2.596.929	1.975.751
2019 ve sonrası	1.294.766	-

Toplam	10.912.759	9.307.256
---------------	-------------------	------------------

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	16.905.308	13.132.616
3 ile 12 ay arası	4.410.443	5.396.431
1 ile 5 yıl arası	5.901.707	3.822.203
5 yıldan fazla	1.076.928	1.657.896
Toplam	28.294.386	24.009.146

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 779 milyon Avro ve 419,5 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ilk sendikasyon kredisi 38 uluslararası bankadan 16 Ağustos 2013 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor +%0,75'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 iş ortaklıklarından Enerjisa, 13 Haziran 2008 tarihinde International Finance Corporation ("IFC") ve IFC, Akbank ve European Investment Bank'ın koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 1 milyar Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredi şirketin enerji yatırımlarında kullanılmaktadır. İlgili kredinin IFC tarafından koordine edilen 513 milyon Avro'luk bölümünün 495 milyon Avro'luk kısmı 12 yıl vadeli ve geriye kalan 18 milyon Avro'luk kısmı ise 15 yıl vadeli. Kredinin 158 milyon Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 355 milyon Avro'luk bölüm ise IFC ve WestLB tarafından , KFW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, WestLB AG ve Societe Generale Bank'ın katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Akbank, National Bank of Greece ile birlikte 352 milyon Avro'luk 12 yıl vadeli paralel kredi sağlayacak olup geriye kalan 135 milyon Avro'luk kısım da EIB tarafından sağlanmıştır. Enerjisa, 31 Mart 2013 tarihi itibariyle 1 milyar Avro'luk kredinin tamamını kullanmıştır. Bahsi geçen kredinin geri ödemeleri 15 Haziran 2012 tarihinde başlamış olup; 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle borç bakiyesi 861 milyon Avro'dur.

Enerjisa, 23 Aralık 2010 tarihinde toplam tutarı 270 milyon Avro olan, 100 milyon Avro'luk kısmı Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. 100 milyon Avro'luk kısmı Akbank T.A.Ş. İstanbul Kurumsal Şubesi ve 70 milyon Avro'luk kısmı Finansbank A.Ş. Bahreyn Şubesi tarafından sağlanan kredi anlaşması imzalamıştır. Söz konusu kredinin Arkun Barajı ve Hidroelektrik Santrali projesi yatırımında kullanımına devam edilmektedir. Enerjisa, 30 Eylül 2013 itibariyle 270 milyon Avro'luk kredinin tamamını kullanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Enerjisa - IFC aracılığıyla sağlanan krediler

Enerjisa ayrıca, 24 Mart 2011 tarihinde IFC ve IFC, WestLB ve Unicredit'in koordinasyonunda uluslararası finans kuruluşlarından 700 milyon Avro'luk kredi kullanımına ilişkin anlaşma imzalamıştır. Söz konusu kredinin şirketin enerji yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır. İlgili kredinin 65 milyon Avro'luk kısmı IFC tarafından sağlanacak olup 515 milyon Avro'luk bölüm ise IFC, WestLB ve Unicredit tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, UniCredit Bank Austria AG, Erste Bank, ING Bank N.V., Raiffeisen Bank International, FMO, BAWAG, WestLB AG ve Societe Generale Bank katılımıyla, sendikasyon kredisi olarak düzenlenmiştir. Kredinin 40 milyon Avro'luk kısmı Proparco ve 80 milyon Avro'luk kısmı TSKB tarafından sağlanacaktır. 30 Eylül 2013 itibarıyla 700 milyon Avro'luk kredinin 144 milyon Avro'luk kısmını kullanılmıştır (31 Aralık 2012: 112 milyon Avro).

Enerjisa, 26 Nisan 2012 tarihinde Bares Rüzgar Santrali'nin finansmanı için Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası ("EBRD") ile 135 milyon Avro'luk kredi anlaşması imzalamıştır. Toplam kredinin 100 milyon Avro'luk kısmı EBRD ve 35 milyon Avro'luk kısmı BAWAG tarafından sağlanmıştır. 31 Aralık 2012 itibarıyla 135 milyon Avro'luk kredinin tamamı kullanılmıştır.

Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa 25 Temmuz 2012 tarihinde Tufanbeyli Termik Santrali'nin finansmanı için çeşitli bankalarla 750 milyon Avro'luk 11,5 yıl vadeli kredi sözleşmesi yapmıştır. Finansman paketinin 608 milyon Avro'luk ve 11,5 yıl vadeli büyük kısmı Korea Trade Insurance Corporation (K-Sure) tarafından sigortalanmıştır. 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. Enerjisa, 30 Eylül 2013 itibarıyla 750 milyon Avro'luk kredinin 544 milyon Avro'luk kısmını kullanmıştır.

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.

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2013	150.355	306.198	636.730	1.131.851
2014	503.311	1.024.993	475.772	845.732
2015	1.269.380	2.585.092	1.206.576	2.144.809
2016	256.378	522.114	257.780	458.230
2017	600.480	1.222.878	599.195	1.065.129
2018	462.925	942.747	442.377	786.369
2019	16.264	33.122	14.921	26.524
2020	15.334	31.228	14.026	24.933
2021	14.451	29.429	13.177	23.423
2022	327.610	667.178	314.514	559.079
Toplam	3.616.488	7.364.979	3.975.068	7.066.079

3.616.488 ABD Doları bedel, seküritleşme işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır. Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 6 ay vadeli 355.991 TL, 1 yıl vadeli 278.084 TL, 2 yıl vadeli 488.259 TL, 3 yıl vadeli 396.960 TL ve 5 yıl vadeli 1.045.482 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). Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş. 15 Nisan 2013 tarihinde 350 milyon TL tutarında 3 ayda bir kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Söz konusu tahvilin itfa tarihi 11 Nisan 2016 olup faizi 'Gösterge DİBS + % 2'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	102.211	179.562
Diğer çeşitli alacaklar	555.436	525.867
Toplam	657.647	705.429

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen depozito ve teminatlar	2.642	7
Diğer çeşitli alacaklar	48.219	18.887
Toplam	50.861	18.894

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.329.636	2.045.457
Ödenecek vergiler ve fonlar	216.442	212.506
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	39.592	38.868
Muhabir bankalara ödeme emirleri	354.072	163.341
Personele borçlar	25.250	6.702
Diğer	918.159	656.343
Toplam	3.883.151	3.123.217

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Finansal kiralama borçları	18.895	3.877
Diğer	13.369	21.648
Toplam	32.264	25.525

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül 2013	Pay (%)	31 Aralık 2012	Pay (%)
Aksigorta	172.068	36,00	152.671	36,00
Avivasa	115.710	49,83	108.822	49,83
Brisa	232.732	43,63	213.927	43,63
Carrefoursa(*)	-	50,79	420.727	38,78
Akçansa	328.386	39,72	324.600	39,72
Enerjisa	4.024.549	50,00	2.338.950	50,00
Philsa	196.758	25,00	207.725	25,00
Philip Morrisa	48.910	24,75	41.580	24,75
Toplam	5.119.113		3.809.002	

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

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Aksigorta	50.374	9.764
Avivasa	26.580	18.326
Brisa	47.499	23.175
Carrefoursa(Dipnot 3)	(16.479)	(1.199)
Akçansa	43.712	33.218
Enerjisa	(37.138)	94.830
Philsa	110.703	119.734
Philip Morrisa	42.156	27.762
Toplam	267.407	325.610

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

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	1.851.376	1.373.410	1.267.633	843.548
Avivasa	945.011	712.800	961.648	743.252
Brisa	1.393.583	860.161	1.250.322	760.001
Carrefoursa(*)	-	-	1.659.330	574.424
Akçansa	1.382.598	542.929	1.299.692	469.555
Enerjisa	19.981.295	11.930.668	10.946.565	6.268.666
Philsa	2.573.665	1.786.633	2.231.272	1.400.402
Philip Morrisa	949.708	752.095	731.697	563.697
Toplam	29.077.236	17.958.696	20.348.159	11.623.545

(*) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Aksigorta	1.144.156	996.903
Avivasa	178.112	144.912
Brisa	1.095.159	1.024.148
Carrefoursa	-	1.886.516
Akçansa	875.330	782.364
Enerjisa	3.837.175	3.362.743
Philsa(*)	9.528.845	9.436.011
Philip Morrissa	9.891.740	9.188.845

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

Net dönem karı

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Aksigorta	139.928	27.123
Avivasa	53.341	36.782
Brisa	108.867	53.117
Carrefoursa	-	(3.093)
Akçansa	120.215	93.790
Enerjisa	(81.310)	188.534
Philsa	442.810	478.935
Philip Morrissa	170.329	112.168
Toplam	954.180	987.356

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Değer düşüklüğü	Satılmak üzere elde tutulan varlıklardan transferler	Satılmak üzere elde tutulan varlıklara transferler	Hisse alımı etkisiyle ortaklık yapısı değişimi (**)	30 Eylül 2013
Maliyet:										
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	312.621	3.905	334	(3.154)	3.659	(320)	-	(1.059)	229.738	545.724
Binalar	1.960.243	20.293	6.823	(55.426)	26.415	-	105	(6.643)	339.030	2.290.840
Makine, tesis ve cihazlar	2.625.073	89.752	20.959	(8.053)	67.995	19	3.774	(18.892)	-	2.780.627
Taşıt araçları	169.253	581	56.953	(35.462)	1.595	-	13	(237)	-	192.696
Döşeme ve demirbaşlar	1.546.027	3.200	104.648	(101.936)	23.956	1.332	61	(393)	587.401	2.164.296
Toplam	6.613.217	117.731	189.717	(204.031)	123.620	1.031	3.953	(27.224)	1.156.169	7.974.183
Yapılmakta olan yatırımlar	174.317	8.770	180.629	(1.971)	(210.365)	-	-	(1)	88.460	239.839
Toplam	6.787.534	126.501	370.346	(206.002)	(86.745)	1.031	3.953	(27.225)	1.244.629	8.214.022
Birikmiş amortisman:										
Yer altı ve yer üstü düzenleri	57.485	1.073	4.704	(220)	-	-	-	(819)	-	62.223
Binalar	781.584	7.400	46.251	(27.618)	-	-	43	(4.198)	144.412	947.874
Makine, tesis ve cihazlar	1.577.575	38.070	84.517	(6.881)	61	18	3.284	(14.406)	-	1.682.238
Taşıt araçları	87.877	446	19.820	(13.902)	(65)	-	13	(236)	-	93.953
Döşeme ve demirbaşlar	1.172.873	2.516	132.995	(96.154)	(2)	19.983	57	(376)	402.499	1.634.391
Toplam	3.677.394	49.505	288.287	(144.775)	(6)	20.001	3.397	(20.035)	546.911	4.420.679
Net kayıtlı değer	3.110.140									3.793.343

(*) Dönem içinde yapılan net 86.739 TL tutarındaki transferler maddi olmayan duran varlıklara yapılmıştır.

(**) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan “Hisse Devir Anlaşması” sonrası %12 oranında artarak %50,79’a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.’nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde Carrefoursa’nın kontrolü Sabancı Holding’e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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, 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	İşletme birleşmesi(**)	Transferler(*)	Değer düşüklüğü	30 Eylül 2012
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	264.314	(1.085)	2.803	(928)	39.732	1.152	-	305.988
Binalar	1.929.762	(11.033)	2.242	(885)	17.887	1.995	-	1.939.968
Makine, tesis ve cihazlar	2.523.873	(61.919)	35.585	(14.630)	86.482	60.273	10	2.629.674
Taşıt araçları	169.813	(335)	25.216	(36.249)	111	7.040	-	165.596
Döşeme ve demirbaşlar	1.498.189	(2.934)	93.839	(65.071)	1.268	9.762	4.788	1.539.841
Toplam	6.385.951	(77.306)	159.685	(117.763)	145.480	80.222	4.798	6.581.067
Yapılmakta olan yatırımlar	155.590	(3.480)	-	-	4	(81.973)	-	70.141
Toplam	6.541.541	(80.786)	159.685	(117.763)	145.484	(1.751)	4.798	6.651.208
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	52.672	(355)	4.188	(16)	3.266	-	-	59.755
Binalar	730.836	(3.672)	41.763	(345)	9.978	(382)	-	778.178
Makine, tesis ve cihazlar	1.576.424	(33.914)	74.797	(14.531)	55.414	-	5	1.658.195
Taşıt araçları	91.645	574	8.989	(17.262)	70	-	-	84.016
Döşeme ve demirbaşlar	1.148.256	(2.631)	90.394	(50.715)	1.000	288	1.424	1.188.016
Toplam	3.599.833	(39.998)	220.131	(82.869)	69.728	(94)	1.429	3.768.160
Net kayıtlı değer	2.941.708							2.883.048

(*) Dönem içinde yapılan net 1.657 TL tutarındaki transferler maddi olmayan duran varlıklara yapılmıştır.

(**) Dipnot 3’te belirtilen Afyon Çimento satın alımından kaynaklanmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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, 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	İşletme birleşmesi	Hisse alımı etkisiyle ortaklık yapısı değişikliği(**)	Transferler	Değer düşüklüğü/ (iptali)	30 Eylül 2013
Maliyet	542.475	7.823	82.334	(2.773)	-	40.274	2.954	-	673.087
Birikmiş itfa payları (-)	(290.212)	(4.158)	(54.630)	2.267	-	(35.174)	9	(365)	(382.263)
Net kayıtlı değer	252.263								290.824

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Çıkışlar	İşletme birleşmesi (*)	Transferler	Değer düşüklüğü/ (iptali)	30 Eylül 2012
Maliyet	468.115	3.963	48.214	(6.382)	3.039	1.751	52	518.752
Birikmiş itfa payları (-)	(229.511)	(5.673)	(45.359)	6.690	(763)	(94)	(43)	(274.753)
Net kayıtlı değer	238.604							243.999

(*) Dipnot 3’te belirtilen Afyon Çimento satın alımından kaynaklanmaktadır.

(**) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan “Hisse Devir Anlaşması” sonrası %12 oranında artarak %50,79’a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.’nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibarıyla hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde Carrefoursa’nın kontrolü Sabancı Holding’e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
1 Ocak	181.644	170.306
Şirket konsolidasyon kapsam değişikliği(*)	291.375	-
İlaveler (Dipnot 3)	30.123	10.978
Yabancı para çevrim farkları	-	(19)
Toplam	503.142	181.265

(*) Grup portföyünde daha önce %38,78 oranında yer alan Carrefoursa ortaklık payı Carrefour Nederland B.V ile 30 Nisan 2013 tarihinde imzalanan "Hisse Devir Anlaşması" sonrası %12 oranında artarak %50,79'a ulaşmıştır. Carrefour Nederland B.V.'nin payı ise %58,19 iken %46,19 olmuştur. Temmuz 2013 itibariyle hukuki süreç tamamlanmış olup, resmi hisse devri gerçekleşmiştir. Bu hisse alımı neticesinde Carrefoursa'nın kontrolü Sabancı Holding'e geçmiş olup daha önce iş ortaklığı olarak konsolide edilen Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

DİPNOT 12 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen teminat mektupları	14.158.101	12.050.871
Akreditifler	6.201.652	4.394.321
Dövizli kabul kredileri	1.503.492	199.864
Diğer teminatlar	2.606.572	1.698.493
Toplam	24.469.817	18.343.549

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen teminat mektupları	736.617	447.504
Verilen diğer teminatlar	366.480	153.590
Toplam	1.103.097	601.094

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Geri alım taahhütleri	23.167.620	20.070.202
Geri satım taahhütleri	-	-

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yabancı para döviz alım	3.995.482	2.283.214
Yabancı para döviz satım	4.017.840	2.296.387
Toplam	8.013.322	4.579.601

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Para swap alımları	26.547.015	9.689.084
Para swap satışları	24.421.554	8.877.206
Faiz haddi swap alımları	19.020.280	11.210.308
Faiz haddi swap satışları	19.020.280	11.210.308
Toplam	89.009.129	40.986.906

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Spot alımlar	3.303.658	1.788.052
Spot satışlar	3.307.197	1.789.588
Toplam	6.610.855	3.577.640

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	28.280.857	10.252.775
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	28.243.324	10.252.884
Toplam	56.524.181	20.505.659

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Future alım işlemleri	2.545	-
Future satım işlemleri	69.155	94.351
Toplam	71.700	94.351

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Diğer alım işlemleri	175.709	274.665
Diğer satım işlemleri	1.513.415	1.100.146
Toplam	1.689.124	1.374.811

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Faiz haddi swap alımları	1.527.375	3.275.494
Faiz haddi swap satışları	1.527.375	3.275.494
Toplam	3.054.750	6.550.988

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.124.980	12.033.121	14.158.101
Akreditifler	4.687.040	1.514.612	6.201.652
Kabul kredileri	1.227.567	275.925	1.503.492
Diğer teminatlar	723.482	1.883.090	2.606.572
Toplam	8.763.069	15.706.748	24.469.817

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Exsa'nın 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplamasına ilişkin olarak 2012 tarihli vergi inceleme raporu düzenlenmiş ve bu rapora istinaden Exsa'ya 22 Ocak 2013 tarihinde 39 milyon TL vergi ve 58 milyon TL cezayı içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Exsa aynı konu ve yıla ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tebliğ edilen rapora istinaden Maliye Bakanlığı'na uzlaşma amacıyla başvuruda bulunmuştur. Exsa yönetimi, 2011 yılında düzenlenen vergi incelemesi raporuyla Exsa'ya 2012 yılında tebliğ edilen ve üzerinde uzlaşma sağlanan vergi cezası ile ilgili; 2012 yılında aynı hususta tekrar düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tebliğ edilen rapora dair hukuk müşavirleri ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda, nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olmasını ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin finansal tablolarda karşılık ayırmamıştır.

Grup'un iş ortaklıklarından Aksigorta 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplamasına ilişkin olarak 2012 yılında vergi incelemesine tabi tutulmuş ve 4 Şubat 2013 tarihinde, Aksigorta'ya kurumlar vergisine ilişkin 61 milyon TL vergi ve 91 milyon TL ceza tarh edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesi ve neticesindeki vergi tarhiyatı, daha önce vergi incelemesine tabi tutulmuş olan 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgilidir. 2010 yılındaki ilk inceleme sonucunda Aksigorta'ya tarh edilen 102 milyon TL vergi ve 152 milyon TL ceza konusunda Maliye Bakanlığı ile "uzlaşma" yapılmış olup, uzlaşmada 152 milyon TL ceza sıfırlanmış, 102 milyon TL vergi ise 9 milyon TL tutarına indirilmiş ve 2011 yılı içerisinde ödenmiştir. Aksigorta 4 Mart 2013 tarihi itibarıyla Maliye Bakanlığı'na gönderdiği yazı ile 4 Şubat 2013 tarihli vergi tarhiyatı için "uzlaşma" talebinde bulunmuştur. Bu rapor tarihi itibarıyla konuya ilişkin süreçler ve sonuçları üzerinde belirsizlik bulunmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	30 Eylül 2013				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	2.289.763	1.265.436	762.947	99.913	161.467
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.527.775	2.147.388	192.121	42.585	145.682
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	24.469.849	8.460.371	9.638.681	6.140.290	230.507
D.Diğer teminatlar	4.016	4.016	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	4.016	4.016	-	-	-
Toplam Teminatlar	29.291.403	11.877.211	10.593.749	6.282.788	537.656
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	83.556	-	34.894	48.662	-
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	83.556	-	34.894	48.662	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle %0,013’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 2013 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2013				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.187.284	1.063.869	59.797	646	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	16.311	16.194	58	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	58	50	4	-	-
D.Diğer teminatlar	7.140	7.140	-	-	-
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	7.140	7.140	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.210.793	1.087.253	59.859	646	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	4.404.863	-	-	1.602.701	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	4.404.863	-	-	1.602.701	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle %0,023’dır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle %0’dır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Ortaklıklarının 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	3.841	3.841	-	-	-
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	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un öz kaynaklarına oranı 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle %0,013’dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Bankalararası çek takas hesabı	709.619	566.639
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	92.316	68.152
Diğer dönen varlıklar	162.235	234.684

Toplam	964.170	869.475
---------------	----------------	----------------

Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	26.223	58.910
Verilen iş ve ücret avansları	20.744	-
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	2.292	9.910
Diğer duran varlıklar	49.681	21.527

Toplam	98.940	90.347
---------------	---------------	---------------

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Yükümlülükler	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Bankalararası çek takas hesabı	1.265.326	973.641
Tasarruf mevduatı sigortası	33.299	22.393
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	75.724	57.545

	1.374.349	1.053.579
--	------------------	------------------

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

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

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Eylül 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)
Hisse senetleri ihraç primi		21.670		21.670

(*) Yukarıdaki tabloda halka açıklık oranı içerisinde; bağlı ortaklıklarından Çimsa, Exsa ve Tursa'nın sahip olduğu Sabancı Holding hisseleri 2013 yılı içerisinde piyasaya satılmıştır. Satış işlemi sonucu elde edilen vergi sonrası net kar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	320.892	321.338
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	654.261	654.707

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

Holding, bağlı ortaklıklarından Teknosa'nın sermayesinde sahip olduğu 12.650 TL nominal değerli hissenin halka arzını 17 Mayıs 2012'de gerçekleştirmiştir. Takip eden günlerde hisselerin fiyat istikrarını sağlamak üzere toplam 1.650 TL nominal değerli hisseyi geri almıştır. Söz konusu işlemler sonucunda Holding tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı 30 Eylül 2012 tarihi itibarı ile %60,65'e düşmüş fakat kontrol gücünde bir değişiklik olmamıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla hisse satışları ve halka arz maliyetlerinin net etkisi 58.562 TL geçmiş yıl karlarında artış olarak özkaynakların altında muhasebeleştirilmiştir.

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 dağıtılabılır kar tutarını, TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2012 itibarıyla bakiyeler	(59.845)	(139.607)	(78.150)	194.073
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	892.509	(41.785)	57.514	(95.260)
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(304.044)	31.205	-	-
Şirket tasfiyesi	-	-	-	42.784
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(7.989)	-	-	-
Vergi etkisi	(116.082)	2.104	(11.503)	-
30 Eylül 2012 itibarıyla bakiyeler	404.549	(148.083)	(32.139)	141.597
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiyeler	690.155	(189.176)	(34.210)	145.287
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(1.105.017)	25.682	(28.070)	88.317
Gelir tablosuna transfer edilen kazançlar	(287.807)	22.756	-	-
Oran değişimi	103	-	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(2.773)	-	-	-
Vergi etkisi	279.120	(9.829)	5.614	-
30 Eylül 2013 itibarıyla bakiyeler	(426.219)	(150.567)	(56.666)	233.604

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 - 30 Eylül 2013

Temsa Global'in Ankara'da bulunan ve on iki ay içerisinde satılması beklenen gayrimenkulleri satış amacıyla elde tutulan varlıklara transfer edilmiş ve bilançoda ayrı olarak gösterilmiştir. Satıştan elde edilen gelirin ilgili varlığın defter değerini aşması beklendiğinden herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı kayda alınmamıştır. Satılmak üzere elde tutulan olarak sınıflanan gayrimenkulün net defter değeri 23.622 TL' dir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Sasa'nın Adana Hacı Sabancı Organize Sanayi Bölgesi'nde bulunan Organize Sanayi Tekstil İşletmesinin satış opsiyonlarının değerlendirilmesine karar vermesi nedeniyle net defter değeri 6.635 TL tutarındaki sabit kıymet satım amaçlı gayrimenkuller içerisinde sınıflandırılmıştır.

Grup'un %40 oranında hissesine sahip olduğu Diasa Dia Sabancı Süpermarketleri Ticaret A.Ş'nin tamamının hisselerinin Şok Marketler Ticaret A.Ş'ye satışı konusunda anlaşma imzalanmıştır. Aynı anlaşma çerçevesinde Dia Group da sahip olduğu %60 oranındaki hisselerin tamamını Yıldız Holding A.Ş. ve Şok Marketler Ticaret A.Ş'ye satmıştır. 1 Temmuz 2013 tarihinde Sabancı Holding tarafından sahip olunan %40 oranındaki hisseler 45.265 TL karşılığında satılmış olup 84.841 TL tutarındaki satış karı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir kaleminde muhasebeleştirilmiştir. 2013 ve 2012 yılı konsolide kar veya zarar tablosunda Diasa'nın 1 Ocak-30 Haziran 2013 ve 1 Ocak-30 Eylül 2012 dönemlerine ait net zarar durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(giderler) olarak sınıflanmıştır.

Diasa'nın 30 Eylül 2013 ve 2012 dönemine ait gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosu

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Gelirler	171.189	296.214
Giderler	(202.587)	(312.746)
Vergi öncesi dönem zararı	(31.398)	(16.532)
Vergi	-	-
Dönem zararı	(31.398)	(16.532)

1 Ocak - 30 Eylül 2012

Grup portföyünde yer alan Olmuksa'ya ait hisse senetlerinin tamamının 101.230 TL bedel ile satışına ilişkin International Paper Container Holdings,S.L. (Spain) ile hisse devir anlaşması 19 Eylül 2012 tarihinde imzalanmıştır. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınan izinler sonrası gerçekleştirilmiştir. 2012 yılı konsolide kar veya zarar tablosunda Olmuksa'nın net karı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(gider) olarak sınıflanmıştır. 31 Aralık 2012 itibariyle konsolide bilançoda Olmuksa'nın net varlık değeri 95.731 TL'dir.

Gelir tablosu

	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Gelirler	141.355
Giderler	(132.431)
Vergi öncesi dönem karı	8.924
Vergi	(1.930)
Dönem karı	6.994

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 - 30 Eylül 2013	1 Nisan - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Nisan - 30 Eylül 2012
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	4.907	2.119	11.330	2.937
Faiz geliri	3.309	917	4.191	862
Diğer	35.835	15.546	25.023	6.384
Toplam	44.051	18.582	40.544	10.183
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(47.164)	(13.595)	(21.400)	(8.817)
Faiz gideri	(64.292)	(25.537)	(76.229)	(19.108)
Diğer finansman giderleri	(45.354)	(16.853)	(53.509)	(30.449)
Toplam	(156.810)	(55.985)	(151.138)	(58.374)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	342.885	1.221.173
Eksi: peşin ödenen vergiler	(257.671)	(784.721)
Toplam ödenecek vergiler	85.214	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.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 vergiye ilişkin yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

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.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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'nci maddesi ile Anayasa Mahkemesinin 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2009/144 sayılı Kararı ile iptal edilen 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69. Maddesindeki "sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait" ibaresi yeniden düzenlenmiştir. Yeni düzenleme ile, kazancın yetersiz olması nedeniyle indirilemeyen ve sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi istisnasından yıl sınırlaması olmaksızın yararlanılmaya devam edilmesi sağlanmakta, ancak vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın ise ilgili yıl kazanç tutarının %25'ini aşmaması öngörülmektedir. Yine yapılan değişiklikle, yatırım indiriminden yararlanacak olanların kurumlar vergisi oranının %30 değil yürürlükteki oran (%20) olması esası benimsenmiştir.

6009 sayılı Kanun'un 5'inci 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'uncu 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.

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

	30 Eylül 2013			30 Eylül 2012		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	(2.704.833)	(540.967)	(2.163.866)	2.183.016	436.603	1.746.413
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(705.928)	(141.186)	(564.742)	(745.278)	(149.056)	(596.222)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kayıpları	(6.803)	(1.361)	(5.442)	(19.583)	(3.917)	(15.666)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	107.070	21.414	85.656	(18.053)	(3.611)	(14.442)
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(68.850)	(13.770)	(55.080)	140.906	28.181	112.725
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	217.750	43.550	174.200	(239.061)	(47.812)	(191.249)
Diğer Kapsamlı Gelir	(3.161.592)	(632.318)	(2.529.274)	1.301.947	260.388	1.041.559

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 TMS/TFRS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TMS/TFRS 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 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 72.858 TL (31 Aralık 2012: 94.303 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2013	-	5.428
2014	1.770	18.206
2015	39.830	39.412
2016	-	-
2017	31.258	31.257
2018	-	-
Toplam	72.858	94.303

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	471.495	176.375
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	92.246	83.897
30 Eylül bakiyeleri	379.249	92.478

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
1 Ocak bakiyeleri	92.478	134.845
Hisse alımı etkisi ile ortaklık yapısı değişimi	46.695	-
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	251.067	(109.601)
Şirket alımı etkisi	-	(5.079)
Yabancı para çevrim farkları	(3.477)	3.427
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	(7.514)	152.459
30 Eylül bakiyeleri	379.249	176.051

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 2013

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	1.336.745	618.048
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	114.788	99.450
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	47.414	10.415
Döviz alış ve satış opsiyonları	380.296	345.193
Diğer alış ve satış işlemleri	7.548	657
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	1.886.791	1.073.763
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	-	44.051
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	157	2.709
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	157	46.760
Toplam türev araçlar	1.886.948	1.120.523

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.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	40.483.866	32.809.930
Proje finansmanı ile ilgili krediler	15.093.118	10.879.839
Küçük ölçekli işletmeler	9.037.253	7.220.195
İnşaat	6.344.459	6.215.484
Diğer üretim sektörleri	5.226.607	3.920.649
Kimya	3.433.714	2.875.014
Mali kuruluşlar	3.320.171	3.573.545
Madencilik	3.371.402	3.506.317
Gıda, toptan ve perakende ticaret	3.127.579	2.604.680
Telekomünikasyon	3.283.364	1.527.280
Tekstil	1.913.265	1.583.831
Otomotiv	1.416.446	1.170.085
Sağlık ve sosyal servisler	6.659.029	694.031
Turizm	1.005.509	1.187.446
Tarım ve ormancılık	676.774	545.259
Elektronik	597.093	447.923
Diğer	7.614.975	11.246.104
Takipteki krediler	1.427.511	1.115.456
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	114.032.135	93.123.068
Kredi risk karşılığı	(2.951.327)	(2.224.103)
Finansal kiralama alacakları	3.013.765	2.001.198
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	114.094.573	92.900.163

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 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	425.823	879.088	1.304.911
Tahsilatlar	(71.205)	(210.142)	(281.347)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(78.593)	(217.747)	(296.340)
30 Eylül 2013	1.419.304	1.532.023	2.951.327

30 Eylül 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	432.957	338.219	771.176
Tahsilatlar	(73.077)	(133.319)	(206.396)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(25.451)	(88.232)	(113.683)
Yabancı para çevrim farkları	(7)	-	(7)
30 Eylül 2012	1.413.400	1.014.116	2.427.516

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	37.568.397	33.500.907
3 ile 12 ay arası	20.077.076	17.665.576
Cari	57.645.473	51.166.483
1 ile 5 yıl arası	36.191.367	27.931.116
5 yıldan fazla	17.243.968	11.801.366
Cari olmayan	53.435.335	39.732.482
Toplam	111.080.808	90.898.965

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	51.672.591	49.151.281
3 ile 12 ay arası	27.105.721	19.939.918
1 ile 5 yıl arası	26.973.702	18.098.688
5 yıldan fazla	5.328.794	3.709.078
Toplam	111.080.808	90.898.965

DİPNOT 21 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	7.966.768	46.563.248	54.530.016	6.355.668	41.716.837	48.072.505
Ticari kuruluşlar	9.003.550	28.052.699	37.056.249	6.244.304	21.072.757	27.317.061
Bankalararası mevduat	488.897	12.488.973	12.977.870	321.791	10.426.882	10.748.673
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	23.231.600	23.231.600	-	19.712.067	19.712.067
Diğer	2.853.608	2.632.424	5.486.032	977.819	2.442.909	3.420.728
Toplam	20.312.823	112.968.944	133.281.767	13.899.582	95.371.452	109.271.034

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	14.655	12.038
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	237	244
Diğer uzun vadeli faydalar	190	172
Toplam	15.082	12.454

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.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	82.649.545	66.905.830
Yükümlülükler	(95.956.625)	(71.711.402)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(13.307.080)	(4.805.572)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	13.596.500	6.709.990
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	289.420	1.904.418

30 Eylül 2013

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.149.386	3.525.765	1.498.680	27.210	97.732
Finansal Yatırımlar	14.602.602	10.019.452	4.583.150	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	46.173.433	30.881.457	15.231.506	29.760	30.710
TCMB Rezervleri	15.564.131	7.658.846	4.853.314	-	3.051.970
Ticari Alacaklar	903.883	404.784	426.425	5.754	66.920
Diğer Aktifler	256.110	90.036	91.439	1.330	73.306
Toplam varlıklar	82.649.545	52.580.340	26.684.514	64.054	3.320.638
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	22.876.386	15.897.407	6.969.091	4.088	5.800
Müşteri Mevduatları	71.394.974	43.690.906	23.890.250	1.130.097	2.683.721
Ticari Borçlar	513.489	164.091	229.385	309	119.704
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	1.171.776	596.750	500.462	11.874	62.689
Toplam yükümlülükler	95.956.625	60.349.154	31.589.188	1.146.368	2.871.914
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	13.596.500	7.416.155	5.554.352	1.084.475	(458.483)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	289.420	(352.658)	649.677	2.161	(9.759)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	289.420	(352.658)	649.677	2.161	(9.759)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	(1.123.495)				

(*) Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa'nın finansal borçlarına ilişkin aktifleşen tutarlar, bankacılık endüstriyel bölümü pozisyonu ve diğer kur farkı gelir/gideri yaratmayan yabancı para varlık ve yükümlülüklerin etkileri hariç olarak, özkaynak yöntemiyle konsolide olan iş ortaklıklarından gelen net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu 30 Eylül 2013 itibariyle (1.412.916) TL'dir. Dönem net karına etkisi olan toplam konsolide net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu 30 Eylül 2013 itibariyle (1.123.495) TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	25.168.459	11.751.028	29.018	42.698
TCMB Rezervleri	12.688.205	6.555.055	3.930.968	-	2.202.182
Ticari Alacaklar	582.672	245.407	278.424	3.554	55.287
Diğer Aktifler	180.277	54.263	66.334	89	59.591
Toplam varlıklar	66.905.830	42.959.796	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	434.840	173.264	1.610	42.212
Toplam yükümlülükler	71.711.402	46.948.602	21.587.873	905.112	2.269.815
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	6.709.990	5.044.685	1.065.305	848.294	(248.294)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.904.418	1.055.879	859.076	(3.318)	(7.219)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.904.418	1.055.879	859.076	(3.318)	(7.219)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	(490.769)				

(*) Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa'nın finansal borçlarına ilişkin aktifleşen tutarlar, bankacılık endüstriyel bölümü pozisyonu ve diğer kur farkı gelir/gideri yaratmayan yabancı para varlık ve yükümlülüklerin etkileri hariç olarak, özkaynak 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.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 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:

30 Eylül 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	(24.175)	24.175	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(24.175)	24.175	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.510)	14.510	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(14.510)	14.510	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	119	(119)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	119	119	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	230	(230)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	230	(230)	-	-
	(38.336)	38.336	-	-

30 Eylül 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	4.887	(4.887)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	4.887	(4.887)	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	30.954	(30.954)	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	30.954	(30.954)	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	113	(113)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	113	(113)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(7.665)	7.665	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(7.665)	7.665	-	-
	28.288	(28.288)	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 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 53.424 TL azaltıcı (30 Eylül 2012: 63.105 TL azaltıcı) ve 73.217 TL arttırıcı (30 Eylül 2012: 107.834 TL arttırıcı) olacaktır.

DİPNOT 24 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Akbank yurtdışına toplamda 3 milyar ABD Doları veya muadili yabancı para veya Türk Lirası tutarına kadar, farklı vadelerde bir veya birden fazla tahvil, bono veya benzeri türden borçlanma aracı ihraç edilmesi için Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ve Sermaye Piyasası Kurulu'na gerekli başvuruda bulunmuştur.

Grup'un 1.Ekim – 14 Ekim 2013 tarihleri arasında Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. paylarında gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı işlemi sonucunda, Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. 'deki ortaklık oranımız %50,79'dan % 50,93'e yükselmiştir.

Brisa Yönetim Kurulu 04 Ekim 2013 tarihli kararına istinaden, ileride doğacak artan lastik talebini karşılamaya yönelik binek ve hafif ticari araç lastiği üretmek üzere, Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içinde yer alacak ikinci fabrika yatırımının onaylanmasına, 2018 yılbaşı itibarıyla üretime geçmesi planlanan ve tamamlandığında yıllık yaklaşık 4.2 milyon adet kapasiteye sahip olacak söz konusu yatırım kapsamında, yaklaşık 300 milyon ABD doları tutarında bir yatırım teşvik belgesi düzenlenmesi için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne müracaat edilmesine, diğer tüm yasal işlemlerin yapılmasına karar vermiş ve bu konuda Şirket İcra Kurulu'nu yetkili kılmıştır.

Aksigorta'nın 4 Mart 2013 tarihinde yapmış olduğu uzlaşma başvurusu doğrultusunda, bu konu hakkında 10 Ekim 2013 tarihinde Şirket ile Maliye Bakanlığı Merkezi Uzlaşma Komisyonu arasında yapılan toplantıda uzlaşma temin edilememiş olup, Aksigorta, Vergi Mahkemesi nezdinde 24 Ekim 2013 tarihi itibarıyla dava açmıştır.