

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-79
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-20
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ VE SATIŞLAR	21-22
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	23-42
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	43-45
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	45-48
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	49
DİPNOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	50-51
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	52-53
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	54
DİPNOT 11 ŞEREFİYE	55
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	55-58
DİPNOT 13 TAAHHÜTLER	59-62
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	63
DİPNOT 15 ÖZKAYNAKLAR	63-65
DİPNOT 16 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR	65-66
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLER/GİDERLER	67
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	67-70
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	71
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	72-74
DİPNOT 21 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	74
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	74
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	75-78
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	79

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2014	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		110.743.968	105.134.288
Nakit ve Nakit Benzerleri		7.424.824	5.566.531
Finansal Yatırımlar		7.559.785	16.993.146
- Alım Satım Amaçlı	5.a	48.836	124.740
- Satılmaya Hazır	5.b	6.599.352	13.127.822
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	883.869	3.553.429
- Vadeli Mevduatlar	5.d	27.728	187.155
Ticari Alacaklar		1.085.759	1.211.220
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	69.623.118	59.416.942
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		19.283.388	16.690.681
Diğer Alacaklar	7	631.316	611.929
Türev Araçlar	19	1.319.904	1.767.417
Stoklar		1.927.977	1.883.451
Peşin Ödenmiş Giderler		323.768	332.698
Diğer Dönen Varlıklar	14	880.714	630.305
		110.060.553	105.104.320
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	16	683.415	29.968
Duran Varlıklar		116.143.533	101.436.531
Finansal Yatırımlar		39.259.766	30.418.270
- Satılmaya Hazır	5.b	29.530.562	20.041.531
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	5.c	9.729.204	10.376.739
Ticari Alacaklar		64.460	41.189
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	20	65.520.681	59.706.203
Diğer Alacaklar	7	43.314	45.679
Türev Araçlar	19	298.540	630.177
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	5.461.383	4.960.899
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		347.882	348.788
Maddi Duran Varlıklar	9	3.739.840	3.898.832
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		852.995	784.693
- Şerefiye	11	478.935	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	374.060	305.758
Peşin Ödenmiş Giderler		27.580	33.018
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	18	515.864	495.383
Diğer Duran Varlıklar	14	11.228	73.400
Toplam Varlıklar		226.887.501	206.570.819

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 10 Kasım 2014 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile Planlama, Raporlama ve Finansman Bölüm Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2014	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		165.858.184	150.872.625
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	19.708.505	16.311.856
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.644.403	2.013.844
Ticari Borçlar		1.724.175	1.918.494
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	134.586.591	123.368.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		43.223	47.178
Diğer Borçlar	7	3.815.226	3.911.097
Türev Araçlar	19	1.158.220	1.190.196
Ertelenmiş Gelirler		222.160	322.641
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	204.022	104.128
Kısa Vadeli Karşılıklar		561.746	613.596
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		187.282	165.467
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	374.464	448.129
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.821.925	1.070.707
		165.490.196	150.872.625
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler	16	367.988	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		25.794.838	23.683.537
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	11.731.760	11.905.902
Ticari Borçlar		929	596
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	13.618.611	11.318.200
Diğer Borçlar	7	28.191	33.215
Türev Araçlar	19	42.143	71.003
Ertelenmiş Gelirler		60.073	66.683
Uzun Vadeli Karşılıklar		173.213	177.240
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		168.701	173.319
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.512	3.921
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		121.521	107.706
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		18.397	2.992
ÖZKAYNAKLAR		35.234.479	32.014.657
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	18.557.574	17.034.439
Sermaye	15	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler		21.670	21.670
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(853)	1.240
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(853)	1.240
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(194.756)	(504.839)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	15	246.703	258.722
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	15	(205.743)	(211.491)
- Değer Artış Fonları	15	(235.716)	(552.070)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	870.104	926.278
Geçmiş Yıllar Karları		10.959.576	9.391.529
Net Dönem Karı		1.434.668	1.731.396
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		16.676.905	14.980.218
Toplam Kaynaklar		226.887.501	206.570.819

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2014	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2014	(Yeniden Düzenlenmiş) Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2013	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	4	7.771.814	2.640.003	5.902.390	2.550.538
Satışların Maliyeti (-)	4	(6.177.044)	(2.097.115)	(4.880.685)	(2.069.613)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.594.770	542.888	1.021.705	480.925
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	12.623.099	4.279.372	10.953.663	3.491.638
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(6.919.776)	(2.280.693)	(4.950.001)	(1.831.780)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		5.703.323	1.998.679	6.003.662	1.659.858
BRÜT KAR		7.298.093	2.541.567	7.025.367	2.140.783
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.191.687)	(1.046.895)	(2.950.819)	(989.978)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(902.651)	(308.311)	(563.972)	(287.972)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(3.561)	(1.017)	(9.802)	(4.477)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		554.687	111.540	454.035	203.994
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(313.029)	(95.634)	(263.296)	(172.867)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	8	279.191	66.904	264.018	78.775
FAALİYET KARI		3.721.043	1.268.154	3.955.531	968.258
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		89.487	3.370	59.777	29.560
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(4.471)	(2.961)	(7.634)	(7.221)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		3.806.059	1.268.563	4.007.674	990.597
Finansman Gelirleri	17	43.344	7.563	43.045	18.089
Finansman Giderleri (-)	17	(143.234)	(53.448)	(132.384)	(46.764)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		3.706.169	1.222.678	3.918.335	961.922
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem Vergi Gideri		(871.084)	(179.823)	(757.173)	(136.567)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	18	155.850	(64.506)	(14.232)	(52.088)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		2.990.935	978.349	3.146.930	773.267
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	16	56.222	24.341	97.468	128.089
DÖNEM KARI		3.047.157	1.002.690	3.244.398	901.356
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.612.489	546.839	1.674.459	420.729
- Ana Ortaklık Payları		1.434.668	455.851	1.569.939	480.627
Pay başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		7,03	2,23	7,69	2,36
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		6,76	2,11	7,22	1,73

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2014	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2014	(Yeniden Düzenlenmiş) Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	(Yeniden Düzenlenmiş) Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2013
DÖNEM KARI	3.047.157	1.002.689	3.244.398	901.356
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(2.093)	(1.142)	(655)	-
Aktüeryal (kayıp) / kazanç 18	(2.093)	(1.142)	(655)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	783.828	(411.082)	(2.528.619)	(132.123)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası 18	1.301.873	(281.239)	(2.163.866)	(205.424)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası 18	(441.152)	(108.963)	(564.742)	24.185
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası 18	(94.076)	(30.451)	(5.442)	145
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim 18	(12.854)	(8.262)	174.855	89.178
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası 18	19.513	9.928	85.656	(8.044)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası 18	10.524	7.905	(55.080)	(32.163)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	781.735	(412.224)	(2.529.274)	(132.123)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.828.892	590.465	715.124	769.233
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI	3.828.892	590.465	715.124	769.233
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	2.071.916	291.248	157.846	339.772
- Ana Ortaklık Payları	1.756.976	299.217	557.278	429.461

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak <u>Sınıflandırılacak</u>														
	Birikmiş Diğer Kapsamlı														
	Gelirler ve Giderler				Gelirler ve Giderler				Kardan ayrılmış		Geçmiş yıllar		Ana ortaklığa ait		Kontrol gücü olmayan
Sermaye	Sermaye	Karşılıklı	Paylara	Aktüeryal	Yabancı	Riskten	Değer	Kardan	Geçmiş	Net dönem	ortaklığa ait	Ana	Kontrol	Özkaynaklar	
farkları	düzeltilmesi	iştirak sermaye ilişkili	primler	kayıp/ kazanç	çevrim farkı	kazançları/ kayıpları	artış fonları	ayrılmış yedekler	yıllar karları	karı	öz kaynaklar	ortaklığa ait	gücü olmayan	Özkaynaklar	
Sermaye	farkları	düzeltilmesi (-)	primler	kazanç	farkı	kazançları/ kayıpları	artış fonları	ayrılmış yedekler	yıllar karları	karı	öz kaynaklar	ortaklığa ait	gücü olmayan	Özkaynaklar	
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(52.227)	21.670	(2.736)	145.287	(223.386)	690.155	654.707	7.691.951	1.858.490	16.251.076	14.261.968	30.513.044	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4.799	-	4.799	-	-	4.799	
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	-	-	-	-	(655)	88.317	16.153	(1.116.477)	-	-	1.569.939	557.277	157.847	715.124	
30 Eylül 2013 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(3.391)	233.604	(207.233)	(426.219)	654.261	9.620.894	1.569.939	16.930.690	14.835.012	31.765.702	
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	1.240	258.722	(211.491)	(552.070)	926.278	9.391.529	1.731.396	17.034.439	14.980.218	32.014.657	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(56.174)	1.787.570	(1.731.396)	-	-	-	-	
Şirket çıkışları(****)	-	-	-	-	-	(14.319)	-	-	-	-	(14.319)	(1.397)	(15.716)		
Temettü (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	(219.523)	-	(219.523)	(373.831)	(593.354)		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(2.093)	2.300	5.748	316.354	-	-	1.434.668	1.756.977	2.071.915	3.828.892	
30 Eylül 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(853)	246.703	(205.743)	(235.716)	870.104	10.959.576	1.434.668	18.557.574	16.676.905	35.234.479	

(*) 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.

(***) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,10 TL’dir (30 Eylül 2013: 0,10 TL).

(****) Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın sahip olduğu Arjantin’de faaliyet gösteren Kordsa Arjantin S.A.’nin satışına ilişkin olarak, 30 Eylül 2014 tarihinde hisse devir anlaşması imzalanmıştır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2014	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		3.706.169	3.918.335
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası karı		56.222	97.468
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	350.423	299.963
Kredi risk karşılıkları	20	1.595.523	1.304.911
Türev araçların makul değer değişikliği		727.242	(1.336.971)
Faiz ve kur farkı gelirleri		(157.062)	695.694
Faiz giderleri		56.563	129.386
Kıdem tazminatı karşılığı		54.071	31.375
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	4	73	19.635
Yabancı para çevrim farkları		(44.210)	107.345
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı	8	(279.191)	(264.018)
Stok değer düşüklüğü/(iptalleri)		(1.958)	11.540
Şüpheli alacak giderleri/(iptalleri)		(5.901)	9.258
İş ortaklıkları hisse satışı(kar)/zararı		-	(121.196)
Diğer		16.091	(6.255)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		6.074.055	4.896.470
Ticari alacaklardaki değişim		108.091	(56.260)
Stoklardaki değişim		(42.568)	65.133
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(190.894)	(40.469)
Ticari borçlardaki değişim		(193.986)	(266.899)
İş ortaklığı varlık çıkışı		-	(25.299)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		412.157	1.078.473
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(126.238)	(17.629)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		76.040	(28.560)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(17.660.044)	(22.386.488)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		13.489.682	23.861.897
T.C. Merkez Bankası hesabı		(1.918.809)	(2.775.050)
Ödenen vergi		(729.309)	(694.123)
Ödenen kıdem tazminatı		(41.399)	(56.680)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit		(743.222)	3.554.516
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(551.602)	(449.546)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı/(alımı)		1.561.064	(5.595.849)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		37.246	56.754
Alınan temettüler		319.974	302.721
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		-	606.849
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		1.366.682	(5.086.960)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		2.838.090	3.907.751
Ödenen temettü		(219.524)	(213.542)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(373.832)	(396.200)
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi		-	24.539
İş ortaklıkları sermaye arttırımı		(450.000)	(1.563.705)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		1.794.734	1.758.843
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		112.179	444.107
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		2.530.373	670.506
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		2.597.707	4.669.774
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		5.128.080	5.340.280

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 208 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 2.026 TL faiz reeskontu içermektedir. (30 Eylül 2013: sırasıyla 624 TL ve 690 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 2.968.616 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 2.296.744 TL'dir (30 Eylül 2013: sırasıyla 1.660.155 TL ve 2.213.593 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Holding”) 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye’de tescil edilmiştir ve Sabancı ailesi tarafından yönetilmektedir (Dipnot 15). 2014 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 60.695’dir (31 Aralık 2013: 58.907). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, 34330, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul (“BİST”) (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (“İMKB”))’da işlem görmektedir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 15):

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2014 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	16.624
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.127
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	-	Otomotiv	Sanayi	1.846
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.161
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	3.739
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	7
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	3
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	7
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	168
Sasa Polyester Sanayi A.Ş. (“Sasa”)*	BİST	Kimya ve tekstil	Sanayi	1.204
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	BİST	Teksti	Sanayi	1.979
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	ürünleri ticareti	Perakende	9.244

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

İş Ortaklıkları

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

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	663
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	-	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.773
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.343
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	3.028
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	8.809
Temsa İş Makinaları A.Ş. (*)	-	İş Makinaları	Sanayi	Marubeni	146

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmişlerdir.

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

İştirakler

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

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları (**)
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.638
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. (“Philip Morrissa”)	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	2.638

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

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

Grup, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır.

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Kullanılan Para Birimi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

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

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

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

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

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

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

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

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

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

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

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca “Grup” olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1’de belirtilen Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Bağlı 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 temettüler, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık k payı
İş Ortaklıkları	%	%	%	%
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa	49,83	49,83	49,83	49,83
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji (*)	50,00	50,00	50,00	50,00
Temsa İş Makinaları (**)	24,84	24,84	-	-

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

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

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- e) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup’un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup’un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, toplam konsolide finansal tablolara göre parasal önemlilik arz etmeyen İştirakler özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmemiştir. Bu iştirakler, konsolide finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır (Dipnot 5.b).

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla İştirakler’de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan herhangi bir pay bulunmamaktadır.

- f) Grup’un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören ve makul değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilen satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler (Dipnot 5.b).
- g) Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar. Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan özkaynak payı 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 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 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 2014 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak 30 Eylül 2014 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -30 Eylül 2013 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.’de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51’ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited’in Hollanda’da kurulu iştiraki Indorama Netherlends B.V.’ ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 9 Nisan 2014 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Şirket’in SASA Polyester Sanayi A.Ş.’de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları’dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir. 30 Eylül 2014 ve 2013 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa’ya ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Grup portföyünde yer alan Diasa’ya ait hisselerin tamamının satışına ilişkin hisse devir anlaşmasının Nisan 2013 içerisinde imzalanması sonucu 2013 özet konsolide kar veya zarar tablolarında Diasa gelir tablosu, durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

Açıklanan değişiklikler uyarınca aşağıdaki tablolar Grup'un 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla konsolide bilanço ve 30 Eylül 2013 itibarıyla kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ilişkin değişiklikleri özetlemektedir:

	Düzenleme öncesi Raporlanan 31 Aralık 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	105.134.288	-	105.134.288
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.746.904	(4.180.373)	5.566.531
Finansal Yatırımlar	12.812.773	4.180.373	16.993.146
- Alım Satım Amaçlı	123.737	1.003	124.740
- Satılmaya Hazır	10.725.165	2.402.656	13.127.821
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	1.776.715	1.776.714	3.553.429
- Vadeli Mevduatlar	187.156	-	187.156
Ticari Alacaklar	1.211.220	-	1.211.220
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	59.416.942	-	59.416.942
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı	16.690.681	-	16.690.681
Diğer Alacaklar	611.929	-	611.929
Türev Araçlar	1.767.417	-	1.767.417
Stoklar	1.883.451	-	1.883.451
Peşin Ödenmiş Giderler	332.698	-	332.698
Diğer Dönen Varlıklar	630.305	-	630.305
	105.104.320	-	105.104.320
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	29.968	-	29.968
Duran Varlıklar	101.436.531	-	101.436.531
Finansal Yatırımlar	30.418.270	-	30.418.270
- Satılmaya Hazır	20.041.531	-	20.041.531
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	10.376.739	-	10.376.739
Ticari Alacaklar	41.189	-	41.189
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	59.706.203	-	59.706.203
Diğer Alacaklar	45.679	-	45.679
Türev Araçlar	630.177	-	630.177
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4.960.899	-	4.960.899
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	348.788	-	348.788
Maddi Duran Varlıklar	3.898.832	-	3.898.832
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	784.693	-	784.693
- Şerefiye	478.935	-	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	305.758	-	305.758
Peşin Ödenmiş Giderler	33.018	-	33.018
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	495.383	-	495.383
Diğer Duran Varlıklar	73.400	-	73.400
Toplam Varlıklar	206.570.819	-	206.570.819

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

	Düzenleme öncesi Raporlanan 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	6.732.357	(829.967)	5.902.390
Satışların Maliyeti (-)	(5.657.538)	776.854	(4.880.685)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	1.074.819	(53.114)	1.021.705
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	10.953.663	-	10.953.663
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	(4.950.001)	-	(4.950.001)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brit Kar	6.003.662	-	6.003.662
BRÜT KAR	7.078.481	(53.114)	7.025.367
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.084.161)	133.342	(2.950.819)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(470.988)	(92.984)	(563.972)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(11.709)	1.907	(9.802)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	557.356	(103.321)	454.035
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(316.664)	53.368	(263.296)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	267.407	(3.389)	264.018
FAALİYET KARI	4.019.722	(64.191)	3.955.531
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25.431	34.346	59.777
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(7.672)	38	(7.634)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	4.037.481	(29.806)	4.007.674
Finansman Gelirler	44.050	(1.005)	43.045
Finansman Giderler (-)	(156.810)	24.426	(132.384)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	3.924.722	(6.387)	3.918.335
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem Vergi Gideri	(755.892)	(1.281)	(757.173)
Ertelenmiş Vergi Geliri	(14.232)	-	(14.232)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI	3.154.598	(7.668)	3.146.930
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem (zararı)	89.800	7.668	97.468
DÖNEM KARI	3.244.398	-	3.244.398
DÖNEM KARININ DAĞILIMI	3.244.398	-	3.244.398
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.674.459	-	1.674.459
- Ana Ortaklık Payları	1.569.939	-	1.569.939

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

	Düzenleme öncesi Raporlanan 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Düzeltilmeler/ Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2013
DÖNEM KARI	3.244.398		3.244.398
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler	-	(655)	(655)
Aktüeryal Kayıp/ Kazanç	-	(655)	(655)
Kar veya zarara yeniden sınıflandırılabilir kalemler	(2.529.274)		(2.528.619)
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa gelirleri, vergi sonrası	(2.163.866)	-	(2.163.866)
Satılmaya hazır finansal varlıkların kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançları, vergi sonrası	(564.742)	-	(564.742)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı, vergi sonrası	(5.442)	-	(5.442)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	174.200	655	174.855
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	85.656	-	85.656
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	(55.080)	-	(55.080)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(2.529.274)	-	(2.529.274)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(715.124)	-	(715.124)
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI	(715.124)	-	(715.124)
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	157.846	-	157.846
- Ana Ortaklık Payları	557.278	-	557.278

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 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. 2.1.2 maddesinde belirtilen değişiklikler paralelinde 2.1.5 maddesinde ifade edilen düzeltmeler 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 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla 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 gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ ve SATIŞLARI

1 Ocak 2014 - 30 Eylül 2014 ara dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2014 - 30 Eylül 2014 ara dönemi içinde gerçekleşen satışlar

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın Arjantin'de faaliyet gösteren Kordsa Arjantin S.A'nın hisse senetlerinin tamamı 10 ABD Doları bedel ile satışına ilişkin Nicolas Jose Santos ve Intenta S.A. ile 30 Eylül 2014 tarihinde hisse devir anlaşması imzalanmıştır. Hisse senetlerinin devri 2 Ekim 2014 tarihi itibarıyla gerçekleşmiştir. 2014 yılı konsolide kar veya zarar tablosunda Kordsa Arjantin'nin net zararı durdurulan faaliyetlere ilişkin kar/ zarar olarak sınıflanmıştır.

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ ve SATIŞLARI (Devamı)

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

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

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

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

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

Ayedaş Dağıtım Bölgesi:

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

Toroslar Dağıtım Bölgesi:

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Bankacılık	12.623.099	10.953.663
Sanayi	2.434.396	2.293.994
Perakende	4.452.747	2.805.964
Çimento	824.203	738.455
Diğer	60.468	63.977
Toplam (*)	20.394.913	16.856.053

(*) Konsolide kar veya zarar tablosundaki gelir kalemine ilişkin bölümler arası eliminasyonlar sonrası dağılımı ifade etmektedir.

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bankacılık	212.848.658	193.709.430
Sanayi	3.118.389	3.679.868
Perakende	2.852.262	2.725.550
Çimento	1.351.713	1.323.596
Diğer	1.046.010	1.028.150
Bölüm varlıkları (*)	221.217.032	202.466.594
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 16)	683.416	29.968
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 8)	5.461.383	4.960.899
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	459.079	436.550
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(933.409)	(1.323.192)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	226.887.501	206.570.819

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bankacılık	187.639.610	171.263.563
Sanayi	1.688.379	2.095.004
Perakende	1.735.579	1.557.034
Çimento	301.004	279.059
Diğer	524.210	472.396
Bölüm yükümlülükleri (*)	191.888.782	175.667.056
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	367.988	-
Bölmelerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	327.311	211.835
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(931.059)	(1.322.729)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	191.653.022	174.556.162

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	7.202.661	7.202.661	5.407.668	5.407.668
Finansal yatırımlar	46.819.100	46.819.100	47.410.968	47.410.968
Türev araçlar	1.616.409	1.616.409	2.397.047	2.397.047
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	19.283.388	19.283.388	16.690.681	16.690.681
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	135.344.460	135.344.460	119.530.903	119.530.903
Maddi duran varlıklar	823.138	823.138	849.510	849.510
Maddi olmayan duran varlıklar	184.502	184.502	162.215	162.215
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.575.000	1.575.000	1.260.438	1.260.438
Toplam bölüm varlıkları	212.848.658	212.848.658	193.709.430	193.709.430
Finansal borçlar	31.439.258	31.439.258	28.957.596	28.957.596
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	148.913.375	148.913.375	135.595.588	135.595.588
Türev araçlar	1.197.553	1.197.553	1.242.558	1.242.558
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	6.089.424	6.089.424	5.467.821	5.467.821
Toplam bölüm yükümlülükleri	187.639.610	187.639.610	171.263.563	171.263.563

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

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

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

Bankacılık bölümü Akbank'ın sonuçlarını içermektedir. Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 14.989.802 TL'dir (31 Aralık 2013: 13.472.181).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	1.186.581	-	1.144.926	-
Finansal yatırımlar	678.024	-	594.090	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	444.649	-	432.541	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 8)	-	321.992	-	298.133
Maddi duran varlıklar	26.937	-	16.950	-
Maddi olmayan duran varlıklar	45.169	-	30.505	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	807.153	-	607.981	-
Toplam bölüm varlıkları	3.188.513	321.992	2.826.993	298.133
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.285.834	-	2.006.295	-
Türev araçlar	-	-	-	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	124.917	-	85.071	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.410.751	-	2.091.366	-

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

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

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

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	300.081	-	865.113	-
Finansal yatırımlar	424	-	616	-
Ticari alacaklar	1.989.351	-	1.748.785	-
Stoklar	116.697	-	86.308	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 8)	-	4.225.075	-	3.840.575
Maddi duran varlıklar	9.040.021	-	8.523.690	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.418.077	-	6.584.804	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	5.430.364	-	4.821.929	-
Toplam bölüm varlıkları	23.295.015	4.225.075	22.631.245	3.840.575
Finansal borçlar	8.627.378	-	7.583.767	-
Özelleştirme idaresine borçlar	2.370.734	-	3.631.549	-
Ticari borçlar	1.134.948	-	1.303.460	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.194.072	-	2.033.198	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	14.327.132	-	14.551.974	-

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	48.130	39.003	68.841	55.679
Finansal yatırımlar	10	10	10	10
Ticari alacaklar	1.300.108	822.498	1.417.586	961.417
Stoklar	1.118.715	805.291	1.277.315	996.182
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 8)	298.875	545.577	229.450	477.475
Maddi duran varlıklar	1.671.085	1.125.818	1.802.319	1.281.287
Maddi olmayan duran varlıklar	168.462	133.678	136.318	102.191
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.014.510	875.506	419.130	313.071
Toplam bölüm varlıkları	5.619.895	4.347.381	5.350.969	4.187.312
Finansal borçlar	1.764.912	1.134.405	1.861.783	1.281.322
Ticari borçlar	559.410	369.484	762.209	571.923
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	684.138	552.478	307.970	241.759
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.008.460	2.056.367	2.931.962	2.095.004

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	300.387	300.387	481.633	481.633
Ticari alacaklar	68.880	68.880	67.612	67.368
Stoklar	1.010.657	1.010.657	774.524	774.524
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	254.531	254.531	255.299	255.299
Maddi duran varlıklar	798.508	798.508	746.970	746.970
Maddi olmayan duran varlıklar	31.973	31.973	15.946	15.946
Diğer alacak ve varlıklar(***)	326.490	387.326	322.730	383.810
Toplam bölüm varlıkları	2.791.426	2.852.262	2.664.714	2.725.550
Finansal borçlar	145.017	145.017	27.146	27.146
Ticari borçlar	1.281.287	1.281.287	1.215.483	1.215.467
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	295.329	309.275	314.405	314.421
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.721.633	1.735.579	1.557.034	1.557.034

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

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

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

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	68.573	50.947	56.888	44.901
Finansal yatırımlar	162.085	57	161.994	57
Ticari alacaklar	630.147	250.163	539.262	208.268
Stoklar	243.167	110.831	222.183	105.110
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 8)	-	368.739	-	344.716
Maddi duran varlıklar	1.420.191	749.340	1.440.164	778.098
Maddi olmayan duran varlıklar	54.658	18.907	55.816	20.587
Diğer alacak ve varlıklar(***)	315.147	171.468	317.811	166.576
Toplam bölüm varlıkları	2.893.968	1.720.452	2.794.118	1.668.313
Finansal borçlar	365.336	187.039	302.113	123.002
Ticari borçlar	257.993	62.373	307.612	114.895
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	105.134	51.592	92.189	41.162
Toplam bölüm yükümlülükleri	728.463	301.004	701.914	279.059

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

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

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

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	533.312	533.312	478.027	478.027
Finansal yatırımlar	11.722.934	385	11.272.928	382
Ticari alacaklar	27.394	27.149	17.607	17.552
Stoklar	1.198	1.198	7.636	7.636
Maddi duran varlıklar	260.459	224.451	260.338	223.790
Maddi olmayan duran varlıklar	5.036	5.036	4.854	4.854
Diğer alacak ve varlıklar(***)	195.878	254.479	236.376	295.909
Toplam bölüm varlıkları	12.746.211	1.046.010	12.277.766	1.028.150
Finansal borçlar	379.757	379.757	250.320	250.320
Ticari borçlar	20.875	20.875	23.273	23.185
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	104.691	123.578	124.327	198.891
Toplam bölüm yükümlülükleri	505.323	524.210	397.920	472.396

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014			1 Ocak - 30 Eylül 2013		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	20.455.821	(60.908)	20.394.913	16.884.794	(28.741)	16.856.053
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(13.153.742)	56.922	(13.096.820)	(9.972.081)	141.395	(9.830.686)
Genel yönetim giderleri	(3.229.750)	38.063	(3.191.687)	(2.967.761)	16.942	(2.950.819)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(903.528)	877	(902.651)	(564.609)	637	(563.972)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(3.561)	-	(3.561)	(9.802)	-	(9.802)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	254.343	(12.685)	241.658	312.671	(121.932)	190.739
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	279.191	-	279.191	264.018	-	264.018
Faaliyet karı	3.698.774	22.269	3.721.043	3.947.230	8.301	3.955.531
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	126.816	(41.800)	85.016	56.550	(4.407)	52.143
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.825.590	(19.531)	3.806.059	4.003.780	3.894	4.007.674
Finansal gelir/(gider) -net	(124.314)	24.424	(99.890)	(19.915)	(69.424)	(89.339)
Vergi öncesi kar	3.701.276	4.893	3.706.169	3.983.865	(65.530)	3.918.335
Vergi	(715.234)	-	(715.234)	(771.405)	-	(771.405)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	56.222	-	56.222	(23.730)	121.198	97.468
Dönem Karı	3.042.264	4.893	3.047.157	3.188.730	55.668	3.244.398
Ana ortaklık payı net kar			1.434.668			1.569.939

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	12.647.608	12.647.608	10.964.588	10.964.588
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(6.968.708)	(6.968.708)	(5.079.256)	(5.079.256)
Genel yönetim giderleri	(2.941.621)	(2.941.621)	(2.761.181)	(2.761.181)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	293.277	293.277	273.118	273.118
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	3.030.556	3.030.556	3.397.269	3.397.269
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	1.381	1.381	4.970	4.970
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.031.937	3.031.937	3.402.239	3.402.239
Finansal gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	3.031.937	3.031.937	3.402.239	3.402.239
Vergi	(620.341)	(620.341)	(716.747)	(716.747)
Net kar	2.411.596	2.411.596	2.685.492	2.685.492
Ana ortaklık payı net kar		983.206		1.094.873
FAVÖK	3.179.126	3.179.126	3.523.004	3.523.004

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

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

30 Eylül 2014 itibariyle Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.428.390 TL'dir (30 Eylül 2013: 1.590.619 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013
Alınan primler	1.548.820	-	1.322.268	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.433.756)	-	(1.153.970)	-
Genel yönetim giderleri	(202.742)	-	(184.905)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	222.180	-	173.636	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	57.223	-	76.954
Faaliyet karı	134.502	57.223	157.029	76.954
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	24.541	-	110.971	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	159.043	57.223	268.000	76.954
Finansal gelir/(gider) –net	(15.627)	-	(41.982)	-
Vergi öncesi kar	143.416	57.223	226.018	76.954
Vergi	(23.864)	-	(32.749)	-
Net kar	119.552	57.223	193.269	76.954
Ana ortaklık payı net kar		57.223	-	76.954
FAVÖK	119.117		139.011	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013
Satış gelirleri(net)	8.209.509	-	4.172.945	-
Satılan malın maliyeti	(7.060.614)	-	(3.558.532)	-
Genel yönetim giderleri	(781.737)	-	(308.853)	-
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	-	-	(11.983)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	23.008	-	40.550	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	(52.019)	-	(37.137)
Faaliyet karı	390.166	(52.019)	334.127	(37.137)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	390.166	(52.019)	334.127	(37.137)
Finansal gelir/(gider) –net	(585.700)	-	(430.762)	-
Vergi öncesi kar	(195.534)	(52.019)	(96.635)	(37.137)
Vergi	91.497	-	22.360	-
Net kar	(104.037)	(52.019)	(74.275)	(37.137)
Ana ortaklık payı net kar	-	(52.019)	-	(37.137)
FAVÖK	687.433		471.443	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iv) Sanayi:	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013
Satış gelirleri(net)	3.646.704	2.434.410	3.396.996	2.297.271
Satılan malın maliyeti	(2.912.310)	(2.043.661)	(2.810.781)	(1.989.800)
Genel yönetim giderleri	(118.766)	(74.359)	(108.369)	(70.902)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(243.035)	(121.974)	(215.355)	(122.363)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(13.697)	(3.561)	(19.145)	(9.802)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	11.086	(7.298)	72.952	56.479
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	140.114	198.226	149.469	196.968
Faaliyet karı	510.096	381.783	465.767	357.851
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	82.997	83.180	19.919	19.545
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	593.093	464.963	485.686	377.396
Finansal gelir/(gider) –net	(92.009)	(53.753)	(106.435)	(72.314)
Vergi öncesi kar	501.084	411.210	379.251	305.082
Vergi	(59.551)	(43.943)	(42.941)	(27.887)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	56.222	56.222	7.668	7.668
Net kar	497.755	423.489	343.978	284.863
Ana ortaklık payı net kar		327.057	-	243.562
FAVÖK	631.509	443.093	562.436	409.481

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013
Satış gelirleri(net)	4.462.013	4.456.354	4.012.395	2.812.978
Satılan malın maliyeti	(3.501.422)	(3.495.763)	(3.199.718)	(2.289.060)
Genel yönetim giderleri	(112.451)	(112.451)	(96.506)	(35.020)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(773.639)	(773.639)	(682.364)	(435.806)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(46.799)	(46.799)	(55.707)	(21.998)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	(16.479)
Faaliyet karı	27.702	27.702	(21.900)	14.615
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	2.740	2.740	(2.095)	(2.095)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	30.442	30.442	(23.995)	12.520
Finansal gelir/(gider) –net	(31.232)	(31.232)	(7.797)	(9.286)
Vergi öncesi kar	(790)	(790)	(31.792)	3.234
Vergi	(2.203)	(2.203)	4.595	(2.123)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	-	-	(78.494)	(31.398)
Net kar	(2.993)	(2.993)	(105.691)	(30.287)
Ana ortaklık payı net kar		(2.728)	-	(35.830)
FAVÖK	146.226	146.226	54.555	61.564

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Eylül 2014	Konsolide(**) 30 Eylül 2014	Kombine(*) 30 Eylül 2013	Konsolide(**) 30 Eylül 2013
Satış gelirleri(net)	1.902.933	824.225	1.613.843	738.512
Satılan malın maliyeti	(1.342.544)	(571.800)	(1.249.347)	(565.074)
Genel yönetim giderleri	(69.661)	(36.190)	(60.950)	(31.482)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(17.112)	(5.578)	(14.588)	(4.848)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(7.548)	(4.659)	(2.885)	(4.512)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	75.762	-	43.712
Faaliyet karı	466.068	281.760	286.073	176.308
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	7.396	3.767	5.691	2.450
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	473.464	285.527	291.764	178.758
Finansal gelir/(gider) –net	(42.015)	(18.062)	(34.357)	(18.694)
Vergi öncesi kar	431.449	267.465	257.407	160.064
Vergi	(88.451)	(40.698)	(52.689)	(25.452)
Net kar	342.998	226.767	204.718	134.612
Ana ortaklık payı net kar	-	153.460	-	91.875
FAVÖK	556.529	325.017	364.028	210.870

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vii) Diğer:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013
Satış gelirleri(net)	725.948	93.224	694.832	71.445
Satılan malın maliyeti	(73.868)	(73.810)	(48.989)	(48.891)
Genel yönetim giderleri	(68.680)	(65.129)	(71.723)	(69.177)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(2.337)	(2.337)	(1.592)	(1.592)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net (***)	31.158	19.822	14.530	9.585
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-
Faaliyet karı	612.221	(28.230)	587.058	(38.630)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	35.748	35.748	7.311	31.680
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	647.969	7.518	594.369	(6.950)
Finansal gelir/(gider) –net	(21.267)	(21.267)	80.378	80.377
Vergi öncesi kar	626.702	(13.749)	674.747	73.427
Vergi	(8.048)	(8.048)	801	801
Net kar	618.654	(21.797)	675.548	74.228
Ana ortaklık payı net kar		(31.531)	-	135.643
FAVÖK	621.578	(19.339)	581.189	(44.987)

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - 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 2014	30 Eylül 2013
Bankacılık	969.507	1.128.451
Sigortacılık	40.742	53.678
Sanayi	317.456	243.561
Çimento	153.461	91.876
Enerji	(52.019)	(30.772)
Perakende	(5.265)	(10.286)
Diğer	(35.226)	50.801
Toplam	1.388.656	1.527.309

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.388.656	1.527.309
Akbank Rekabet Kurumu cezası	-	(52.593)
Akbank takipteki krediler satış geliri	13.699	19.015
Aksigorta gayrimenkul satış karı	-	26.192
Aksigorta Merter B.V. iştirak değer düşüş karşılığı	-	(2.916)
Carrefoursa yeniden yapılandırma ve diğer karşılık giderleri	-	(25.544)
Diasa satış karı	-	84.841
Carrefoursa karşılık iptal geliri	2.538	-
Yünsa gayrimenkul satış karı	10.477	-
Temsa gayrimenkul satış karı	9.900	-
Temsa dava karşılık gideri	(3.936)	-
Temsa iştirak satış geliri	7.702	-
Diğer	5.632	(6.365)
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.434.668	1.569.939

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2014

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	148.570	-	75.249	47.541	-	65.045	14.018	350.423
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
Yatırım harcamaları	146.482	-	216.544	37.111	-	136.282	15.183	551.602

1 Ocak – 30 Eylül 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	125.735	-	82.652	44.067	-	35.536	11.973	299.963
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	19.269	366	19.635
Yatırım harcamaları	147.212	-	131.285	40.057	-	116.609	14.383	449.546

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 30 Eylül 2014

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	148.570	6.530	147.549	95.941	315.013	65.045	14.485	793.133
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
Yatırım harcamaları	146.482	31.123	314.028	95.935	517.936	136.282	15.183	1.256.969

1 Ocak – 30 Eylül 2013

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Amortisman ve itfa payları	125.735	5.746	144.001	90.671	171.831	65.599	12.461	616.044
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	9.888	19.315	320	29.523
Yatırım harcamaları	147.212	11.812	194.406	99.250	2.091.095	116.609	14.383	2.674.767

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Hisse senetleri	75	58.377
Devlet tahvilleri	7.915	8.239
Eurobondlar	2.367	2.167
Diğer	38.479	55.957
Toplam	48.836	124.740

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	21.812.312	23.173.174
- Eurobondlar	10.148.049	6.902.968
- Yatırım fonları	269.909	248.690
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	3.882.782	2.828.830
Ara toplam	36.113.052	33.153.662
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	91
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	16.772	15.600
Ara toplam	16.862	15.691
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	36.129.914	33.169.353

Akbank'ın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. 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. Akbank tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Bu kapsamda 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlendirilmesi yıllık % 9,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 30 Eylül 2014 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Akbank'ın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 0,5 Milyon TL artacak, net dönem kârı 0,7 Milyon TL azalarak 2.415 Milyon TL olacaktır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Devlet tahvilleri	10.613.073	13.930.168
Toplam	10.613.073	13.930.168

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

	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	2.055.534	-	2.055.534	4.180.374	-	4.180.374
3 ile 12 ay arası	5.176.983	-	5.176.983	12.066.875	-	12.066.875
1 ile 5 yıl arası	14.343.366	-	14.343.366	11.382.555	-	11.382.555
5 yıldan fazla	24.929.095	-	24.929.095	19.271.697	-	19.271.697
Vadesiz	286.394	451	286.845	322.309	451	322.760
Toplam	46.791.372	451	46.791.823	47.223.810	451	47.224.261

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

	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	16.764.692	-	16.764.692	17.016.404	-	17.016.404
3 ile 12 ay arası	7.547.333	-	7.547.333	12.668.468	-	12.668.468
1 ile 5 yıl arası	13.236.123	-	13.236.123	6.889.754	-	6.889.754
5 yıldan fazla	8.956.829	-	8.956.829	10.326.874	-	10.326.874
Vadesiz	286.395	451	286.846	322.310	451	322.761
Toplam	46.791.372	451	46.791.823	47.223.810	451	47.224.261

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

d) Vadeli mevduatlar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
3 ile 12 ay arası	27.728	187.155
Toplam	27.728	187.155

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli	19.708.505	16.311.856
Uzun vadeli kısımların kısa vadeli kısmı	1.644.403	2.013.844
Toplam kısa vadeli	21.352.908	18.325.700

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

Uzun vadeli	11.731.760	11.905.902
Toplam	33.084.668	30.231.602

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	6.701.276	6.612.819
3 ile 12 ay arası	14.651.632	11.712.881
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	21.352.908	18.325.700
1 ile 5 yıl arası	8.316.675	10.535.757
5 yıldan fazla	3.415.085	1.370.145
Uzun vadeli finansal borçlar	11.731.760	11.905.902
Toplam finansal borçlar	33.084.668	30.231.602

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
2015	3.402.325	6.354.895
2016	1.056.224	1.082.645
2017	3.341.735	1.779.555
2018	516.390	1.318.662
2019 ve sonrası	3.415.086	1.370.145
Toplam	11.731.760	11.905.902

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	21.012.595	15.574.420
3 ile 12 ay arası	6.318.346	7.032.834
1 ile 5 yıl arası	4.419.249	6.462.417
5 yıldan fazla	1.334.478	1.161.931
Toplam	33.084.668	30.231.602

30 Eylül 2014 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi

30 Eylül 2014 tarihi itibariyle üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 851,4 milyon Avro ve 367,7 milyon ABD Doları'ndan oluşan 1 yıl vadeli ilk sendikasyon 14 Ağustos 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor+%0,90'dır. 817,7 milyon Avro ve 221,8 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 1 yıl vadeli ikinci sendikasyon kredisi 19 Mart 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin yıllık maliyeti Euribor/Libor+%0,90'dır. 21 Mart 2013 tarihinde imzalanan anlaşmayla temin edilen üçüncü sendikasyon kredisinin vadesi Mart 2015 olan 2 yıl vadeli yaklaşık 100 milyon ABD Doları tutarındaki kısmının maliyeti Euribor/Libor+%1,25'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Enerjisa - sağlanan krediler

Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa Enerji Üretim A.Ş., 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 Portigon AG. tarafından , KFW IPEX-Bank GmbH, Bank Austria Creditanstalt AG, Erste Bank der Oesterreichischen Sparkassen AG, ING Bank N.V., Raiffeisen Zentralbank Oesterreich AG, Portigon 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 Enerji Üretim A.Ş., 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 1 milyar Avro'luk kredinin tamamını kullanmıştır. Bahsi geçen kredinin geri ödemeleri 15 Haziran 2012 tarihinde başlamış olup; 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla borç bakiyesi 760 milyon Avro'dur (31 Aralık 2013: 811 milyon Avro).

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

Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. ayrıca, 24 Mart 2011 tarihinde IFC ve IFC, Portigon AG 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, Portigon AG ve Unicredit tarafından, KFW IPEX-Bank GmbH, UniCredit Bank Austria AG, Erste Bank, ING Bank N.V., Raiffeisen Bank International, FMO, BAWAG, Portigon 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 2014 itibarıyla 700 milyon Avro'luk kredinin 226 milyon Avro'luk kısmını kullanılmıştır (31 Aralık 2013:226 milyon Avro).

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

Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. 25 Temmuz 2012 tarihinde Tufanbeyli Termik Santrali'nin finansmanı için çeşitli bankalarla 750 milyon Avro'luk 11,5 yıl vadeli kredi sözleşmesi yapmıştır. Finansman paketinin 608 milyon Avro'luk ve 11,5 yıl vadeli büyük kısmı Korea Trade Insurance Corporation (K-Sure) tarafından sigortalanmıştır. Kreditorler arasında Societe Generale, UniCredit Bank Austria AG, HSBC Bank plc, Raiffeisen Bank International AG, The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd., BNP Paribas ve Fortis Bank SA /NV, Akbank T.A.Ş., Deutsche Bank AG, Natixis ile Erste Group Bank AG yer almaktadır. Enerjisa, 30 Eylül 2014 itibarıyla 587 milyon Avro'luk kredinin 544 milyon Avro'luk kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2013: 544 milyon Avro).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları, EUR ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2014	563.624	1.283.485	497.127	1.059.079
2015	1.407.431	3.205.002	1.274.524	2.715.246
2016	244.684	557.194	260.786	555.578
2017	672.973	1.532.494	609.135	1.297.701
2018	899.913	2.049.282	716.987	1.527.469
2019	133.574	304.175	19.842	42.271
2020	75.651	172.272	18.900	40.265
2021	101.677	231.539	18.006	38.360
2022	645.524	1.469.987	335.209	714.129
2023	291.495	663.792	-	-
2024	71.400	162.592	-	-
Toplam	5.107.946	11.631.814	3.750.516	7.990.098

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

	30 Eylül 2014	
	EUR	TL
2014	29.585	85.045
2015	9.980	28.689
2016	15.833	45.515
2017	63.333	182.057
2018	63.333	182.057
2019	47.500	136.544
Toplam	229.564	659.907

229.564 Euro bedel, seküritizasyon işlemlerinden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 1.465.634 TL, 6 ay vadeli 68.704 TL, 1 yıl vadeli 663.799 TL, 3 yıl vadeli 394.999 TL ve 5 yıl vadeli 839.940 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 6 ay vadeli 933.802 TL, 1 yıl vadeli 778.610 TL, 2 yıl vadeli 151.665 TL, 3 yıl vadeli 391.956 TL ve 5 yıl vadeli 883.017 TL).

Sabancı Holding, 15 Temmuz 2014 tarihinde nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 350 Milyon TL nominal değerli, 178 gün vadeli iskontolu bono ihraç etmiştir. Söz konusu bononun faiz oranı basit %9,31'dir.

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 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	13.819	36.497
Diğer çeşitli alacaklar	617.497	575.432
Toplam	631.316	611.929

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen depozito ve teminatlar	27.833	3.331
Diğer çeşitli alacaklar	15.481	42.348
Toplam	43.314	45.679

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.596.968	2.336.981
Ödenecek vergiler ve fonlar	223.110	202.186
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	106.107	63.170
Muhabir bankalara ödeme emirleri	180.944	161.185
Diğer	708.097	1.147.575
Toplam	3.815.226	3.911.097

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Finansal kiralama borçları	16.564	20.590
Diğer	11.627	12.625
Toplam	28.191	33.215

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	Pay (%)	31 Aralık 2013	Pay (%)
Aksigorta	163.714	36,00	179.323	36,00
Avivasa	158.278	49,83	118.810	49,83
Brisa	246.702	43,63	248.025	43,63
Akçansa	368.739	39,72	344.716	39,72
Enerjisa	4.225.075	50,00	3.840.575	50,00
Philsa	195.211	25,00	204.542	25,00
Philip Morrissa	32.173	24,75	37.829	24,75
Temsa Mısır	(13.097)	73,75	(12.921)	73,75
Temsa İş Makineleri(*)	84.588	24,84	-	-
Toplam	5.461.383		4.960.899	

(*)Temsa Global 3 Mart 2014 tarihinde bünyesindeki Temsa İş Makineleri A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin %49'unu temsil eden hisselerin Japon Marubeni Corporation'a devrine ilişkin hisse devir anlaşması imzalamıştır. Şirketin hisse yapısında sahip olunan %51'lik hisse ile çoğunluk hisse payı Temsa Global'de kalmıştır. Hisse senetlerinin devri 28 Nisan 2014 tarihinde gerçekleşmiştir. Bu tarihten itibaren şirket iş ortaklığı olarak özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kapsamında konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Aksigorta	6.116	50.374
Avivasa	51.106	26.580
Brisa	58.113	47.499
Carrefoursa	-	(16.479)
Akçansa	75.762	43.712
Enerjisa	(52.019)	(37.138)
Philsa	106.541	110.703
Philip Morrissa	31.828	42.156
Temsa Mısır	364	(3.389)
Temsa İş Makineleri	1.380	-
Toplam	279.191	264.018

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devam)

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

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.114.022	1.660.019	1.894.896	1.397.290
Avivasa	1.105.406	788.241	957.446	719.501
Brisa	1.535.066	969.626	1.418.146	849.673
Akçansa	1.433.871	492.248	1.361.387	480.380
Enerjisa	23.915.165	15.459.585	23.386.619	15.705.547
Philsa	2.504.519	1.723.675	2.515.535	1.697.366
Philip Morrissa	1.075.696	945.706	1.087.898	935.056
Temsa Mısır	25.756	43.515	27.208	44.728
Temsa İş Makineleri	322.475	196.843	-	-
Toplam	34.031.976	22.279.458	32.649.135	21.829.541

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Aksigorta	1.353.783	1.144.156
Avivasa	195.036	178.112
Brisa	1.212.294	1.095.159
Akçansa	1.078.708	875.330
Enerjisa	8.209.509	4.172.945
Philsa(*)	10.635.853	9.528.845
Philip Morrissa	10.813.969	9.891.740
Temsa Mısır	613	1.325
Temsa İş Makineleri	139.617	-

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

Net dönem karı

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Aksigorta	16.990	139.928
Avivasa	102.561	53.341
Brisa	133.194	108.867
Akçansa	205.989	120.215
Enerjisa	(104.038)	(74.274)
Philsa	426.162	442.810
Philip Morrissa	128.598	170.329
Temsa Mısır	494	(4.596)
Temsa İş Makineleri	2.155	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	Hisse satımı etkisiyle ortaklık yapısı değişimi (**)	Şirket Çıkışları (***)	30 Eylül 2014
Maliyet:										
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	565.916	1.056	4.542	(2.185)	972	-	(22.716)	-	(3.710)	543.875
Binalar	2.351.394	9.385	7.960	(4.376)	2.197	-	(59.829)	-	(24.351)	2.282.380
Makine, tesis ve cihazlar	2.933.715	36.616	42.232	(35.595)	46.388	-	(386.837)	(665)	(57.389)	2.578.465
Taşıt araçları	197.188	178	16.005	(22.197)	479	-	(1.780)	(94.887)	(570)	94.416
Döşeme ve demirbaşlar	2.233.971	1.651	145.851	(19.538)	14.794	(197)	(5.641)	(1.986)	(1.700)	2.367.205
Toplam	8.282.184	48.886	216.590	(83.891)	64.830	(197)	(476.803)	(97.538)	(87.720)	7.866.341
Yapılmakta olan yatırımlar	209.008	9.495	233.869	(841)	(108.791)	-	(10.490)	(934)	(69)	331.247
Toplam	8.491.192	58.381	450.459	(84.732)	(43.961)	(197)	(487.293)	(98.472)	(87.789)	8.197.588
Birikmiş amortisman:										
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(213.407)	136	(5.613)	423	-	-	5.366	-	-	(213.095)
Binalar	(832.645)	(3.191)	(46.747)	2.300	-	-	37.110	-	6.779	(836.394)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.805.938)	(20.121)	(82.384)	17.784	-	-	284.102	446	23.010	(1.583.101)
Taşıt araçları	(514.749)	(73)	(8.701)	15.452	-	-	1.661	22.954	1.081	(482.375)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.225.621)	(1.738)	(133.418)	12.051	(12)	171	4.235	969	580	(1.342.783)
Toplam	(4.592.360)	(24.987)	(276.863)	48.010	(12)	171	332.474	24.369	31.450	(4.457.748)
Net kayıtlı değer	3.898.832									3.739.840

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 43.973 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

(***) Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın sahip olduğu Arjantin’de faaliyet gösteren Kordsa Arjantin S.A.’nin satışına ilişkin olarak, 30 Eylül 2014 tarihinde hisse devir anlaşması imzalanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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 (*)	Hisse satımı Değer etkisiyle ortaklık Düşüklüğü yapısı değişimi (**)	30 Eylül 2013
Maliyet:							
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	312.621	3.905	334	(3.154)	3.659	(320)	546.782
Binalar	1.960.243	20.293	6.823	(55.426)	26.095	-	2.297.058
Makine, tesis ve cihazlar	2.625.073	89.752	19.621	(4.878)	65.906	19	2.795.493
Taşıt araçları	169.253	581	56.856	(35.462)	1.595	-	192.823
Döşeme ve demirbaşlar	1.546.027	11.015	96.004	(101.934)	23.414	1.332	2.167.309
Toplam	6.613.217	125.546	179.638	(200.854)	120.669	1.031	7.999.465
Yapılmakta olan yatırımlar	174.317	8.770	175.926	(1.971)	(207.627)	-	237.876
Toplam	6.787.534	134.316	355.564	(202.825)	(86.958)	1.031	8.237.341
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(57.485)	(1.073)	(4.399)	220	-	-	(62.737)
Binalar	(781.584)	(4.619)	(44.045)	27.618	-	-	(949.823)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.577.575)	(38.070)	(73.642)	4.525	(61)	(18)	(1.684.841)
Taşıt araçları	(87.877)	(446)	(19.814)	13.902	65	-	(100.910)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.172.873)	(2.516)	(107.084)	96.153	2	(19.983)	(1.627.717)
Toplam	(3.677.394)	(46.724)	(248.984)	142.418	6	(20.001)	(4.426.028)
Net kayıtlı değer	3.110.140						3.811.313

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 2.963 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) 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 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 30 Eylül 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer düşüklüğü/ (İptali)	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	30 Eylül 2014
Maliyet	713.034	11.202	98.104	(7.401)	43.964	-	(12.847)	846.056
Birikmiş itfa payları (-)	(407.276)	(5.236)	(69.662)	234	9	(47)	9.982	(471.996)
Net kayıtlı değer	305.758							374.060

	1 Ocak 2013	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer düşüklüğü/ (İptali)	Hisse satımı etkisiyle ortaklık yapısı değişimi (**)	30 Eylül 2013
Maliyet	542.475	7.823	81.663	(1.212)	2.954	-	40.481	674.184
Birikmiş itfa payları (-)	(290.212)	(3.805)	(50.015)	370	9	(366)	(38.480)	(382.499)
Net kayıtlı değer	252.263							291.685

(**) 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 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Eylül 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
1 Ocak	478.935	181.644
Şirket konsolidasyon kapsam değişikliği(*)	-	291.375
İlaveler (Dipnot 3)	-	30.123
Toplam	478.935	503.142

(*) 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Borç karşılıkları	355.232	352.010
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>115.579</i>	<i>114.587</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>102.101</i>	<i>96.672</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>53.725</i>	<i>52.027</i>
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	<i>80.920</i>	<i>80.920</i>
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	<i>2.907</i>	<i>7.804</i>
Diğer borç karşılıkları	19.232	96.119
Toplam	374.464	448.129

Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Borç karşılıkları	4.512	3.921
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	<i>4.512</i>	<i>3.921</i>
Toplam	4.512	3.921

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen teminat mektupları	19.658.212	16.974.742
Akreditifler	4.519.422	6.030.755
Dövizli kabul kredileri	1.251.187	1.705.986
Diğer teminatlar	3.581.811	3.144.150
Toplam	29.010.632	27.855.633

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen teminat mektupları	289.258	548.596
Verilen diğer teminatlar	135.756	377.581
Verilen teminat senetleri	-	35
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	10.560	94.565
Toplam	435.574	1.020.777

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Geri alım taahhütleri	26.783.738	23.003.288
Geri satım taahhütleri	160.049	-

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Yabancı para döviz alım	4.533.189	5.833.256
Yabancı para döviz satım	4.655.569	5.804.606
Toplam	9.188.758	11.637.862

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Para swap alımları	25.862.079	24.038.821
Para swap satışları	23.866.372	22.572.098
Faiz haddi swap alımları	17.730.218	18.109.785
Faiz haddi swap satışları	17.730.218	18.109.785
Toplam	85.188.887	82.830.489

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Spot alımlar	4.957.598	4.544.293
Spot satışlar	4.918.862	4.553.556
Toplam	9.876.460	9.097.849

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	25.011.703	30.912.645
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	25.011.056	30.790.492
Toplam	50.022.759	61.703.137

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Future alım işlemleri	11.622	5.229
Future satım işlemleri	90.371	70.213
Toplam	101.993	75.442

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri (devamı):

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Diğer alım işlemleri	810.787	202.181
Diğer satım işlemleri	2.551.349	1.322.316
Toplam	3.362.136	1.524.497

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Faiz haddi swap alımları	3.051.448	3.387.336
Faiz haddi swap satışları	3.051.448	3.387.336
Toplam	6.102.896	6.774.672

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Yabancı para döviz alım	13.979	54.054
Yabancı para döviz satım	125.348	169.278
Toplam	139.327	223.332

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Para swap alımları	1.104.843	3.102.178
Para swap satışları	878.150	2.640.102
Toplam	1.982.993	5.742.280

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.155.305	17.502.907	19.658.212
Akreditifler	3.173.381	1.346.040	4.519.422
Kabul kredileri	1.207.017	44.170	1.251.187
Diğer teminatlar	1.796.242	1.785.570	3.581.811
Toplam	8.331.945	20.678.687	29.010.632

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Exsa'nın 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması için 2012 tarihli vergi inceleme raporu düzenlenmiş ve bu rapora istinaden Exsa'ya 22 Ocak 2013 tarihinde 39 milyon TL vergi ve 58 milyon TL cezayı içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Aynı konuya ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tekrar tebliğ edilen rapora istinaden Exsa uzlaşma amacıyla Maliye Bakanlığı'na başvuruda bulunmuş fakat uzlaşma sağlanamamıştır. Şirket konuyla ilgili olarak dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar gelir idaresi tarafından temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Exsa Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren döneme dair finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

Grup'un iş ortaklıklarından Aksigorta 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması 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'nın 4 Mart 2013 tarihinde yapmış olduğu uzlaşma başvurusu doğrultusunda, bu konu hakkında 10 Ekim 2013 tarihinde Aksigorta ile Maliye Bakanlığı Merkezi Uzlaşma Komisyonu arasında yapılan toplantıda uzlaşma temin edilmemiş olup, Aksigorta Vergi Mahkemesi nezdinde 24 Ekim 2013 tarihi itibarıyla dava açmıştır. Kazanılan bu davanın gelir idaresi tarafından temyiz edilmesi beklenilmektedir. Şirket 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren döneme dair finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

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

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2014			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	533.906	176.321	109.508	36.209	3.331
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.354.783	2.003.380	56.142	61.546	45.506
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	29.010.634	12.944.998	4.729.868	1.740.810	253.360
D.Diğer teminatlar					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	31.899.323	15.124.699	4.895.518	1.838.565	302.197
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – TAAHHÜTLER (Devamı)

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

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2014			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	364.289	224.071	60.243	1.014	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	20.018	19.961	25	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	6	5	1	-	-
D.Diğer teminatlar	231	231	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	231	231	-	-	-
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	384.544	244.268	60.269	1.014	-
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	4.568.657	-	-	1.579.812	-
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	4.568.657	-	-	1.579.812	-
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 2014 tarihi itibariyle %0,0007’tür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bankalararası çek takas hesabı	710.196	407.406
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	70.602	95.638
Diğer dönen varlıklar	99.916	127.261
Toplam	880.714	630.305

Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	5.157	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	3.917	62.793
Diğer duran varlıklar	2.154	5.450
Toplam	11.228	73.400

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bankalararası çek takas hesabı	1.364.701	744.734
Tasarruf mevduatı sigortası	37.488	33.975
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	419.736	291.998
Toplam	1.821.925	1.070.707

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	18.397	2.992
Toplam	18.397	2.992

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2013: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Eylül 2014	Pay (%)	31 Aralık 2013
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,21	147.160	7,21	147.160
Suzan Sabancı Dinçer	6,94	141.567	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94	141.567	6,94	141.567
Diğer	64,84	1.323.010	64,84	1.323.010
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		-		-
Paylara ilişkin primler		21.670		21.670

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Yasal yedekler	536.735	592.909
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	870.104	926.278

Kar Dağıtımı

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler	690.155	(189.176)	(34.210)	145.287
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(1.105.017)	25.682	(28.070)	88.317
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(287.807)	22.756	-	-
Oran Değişimi	103	-	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(2.773)	-	-	-
Vergi etkisi	279.120	(9.829)	5.614	-
30 Eylül 2013 itibariyle bakiyeler	(426.219)	(150.567)	(56.666)	233.604
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	(552.070)	(142.727)	(68.764)	258.722
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	668.208	(8.467)	5.364	2.299
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(224.822)	10.288	-	-
Şirket çıkışı	-	-	-	(14.318)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(47.942)	-	-	-
Vergi etkisi	(79.090)	(364)	(1.073)	-
30 Eylül 2014 itibariyle bakiyeler	(235.716)	(141.270)	(64.473)	246.703

DİPNOT 16 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2014

Grup bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ni temsil eden hisselerin tamamının Tayland merkezli Indorama Ventures Public Company Limited'in Hollanda'da kurulu iştiraki Indorama Netherlends B.V.' ye satışına ilişkin hisse devir anlaşması 9 Nisan 2014 tarihinde imzalanmıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Grup'un SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 62 milyon Amerikan Doları'dır. Hisse devir bedeli pazarlık usulü ile belirlenmiş olup, tamamı hisse devrinin gerçekleşeceği kapanış gününde tahsil edilecektir. Hisse senetlerinin devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleştirilecektir. 30 Eylül 2014 ve 2013 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait kar veya zarar tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

SASA'nın 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 dönemine ait özet bilançosu aşağıdaki gibidir:

Bilanço

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Varlıklar	679.214	659.406
Yükümlülükler	367.988	409.491
Özkaynaklar	311.226	249.915

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

SASA'nın 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 dönemine ait özet kar veya zarar aşağıdaki gibidir:

Kar veya zarar tablosu

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Gelirler	1.081.775	898.005
Giderler	(1.024.004)	(891.618)
Vergi öncesi dönem karı	57.771	6.387
Vergi/ Ertelenmiş Vergi	3.543	1.281
Dönem karı	61.314	7.668

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Mısır'da bulunan iştiraki Nile Kordsa'ya ait arsanın yönetim kurulu tarafından satış kararı alınmasına istinaden 3.915 TL finansal tablolarda satış amacıyla elde tutulan varlıklar altında sınıflanmıştır.

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 yılı konsolide kar veya zarar tablosunda Diasa'nın 1 Ocak-30 Eylül 2013 dönemlerine ait net zarar durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(giderler) olarak sınıflanmıştır.

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

Gelir tablosu

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	42.451	7.217	4.907	2.119
Diğer	893	346	38.138	15.970
Toplam	43.344	7.563	43.045	18.089
Finansal giderler				
Faiz gideri	(66.599)	(24.061)	(47.164)	(13.595)
Diğer	(76.635)	(29.387)	(85.220)	(33.169)
Toplam	(143.234)	(53.448)	(132.384)	(46.764)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	829.203	449.777
Eksi: peşin ödenen vergiler	(625.181)	(345.649)
Toplam ödenecek vergiler	204.022	104.128

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2014 yılı için %20'dir (2013: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar 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 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - 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 bulundurdukları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	30 Eylül 2014			30 Eylül 2013		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	1.627.341	325.468	1.301.873	(2.704.833)	(540.967)	(2.163.866)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(551.440)	(110.288)	(441.152)	(705.928)	(141.186)	(564.742)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(117.595)	(23.519)	(94.076)	(6.803)	(1.361)	(5.442)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	24.391	4.878	19.513	107.070	21.414	85.656
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	13.155	2.631	10.524	(68.850)	(13.770)	(55.080)
Aktüeryal kayıp/kazançları	(2.617)	(523)	(2.093)	(819)	(164)	(655)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(12.854)	-	(12.854)	174.855	-	174.855
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	980.381	198.647	781.735	(3.205.308)	(676.034)	(2.529.274)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

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

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

Grup'un 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 61.773 TL (31 Aralık 2013: 69.459 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılacakları en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
2014	871	38.201
2015	21.159	-
2016	-	31.258
2017	-	-
2018	39.703	-
Toplam	61.773	69.459

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
1 Ocak bakiyeleri	387.767	92.478
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(120.841)	-
Satış amacıyla elde tutulan varlıklara transferler	(1.162)	251.067
Yabancı para çevrim farkları	(10.116)	(3.477)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	155.851	(7.514)
Hisse alımı etkisi ile ortaklık yapısı değişimi	-	46.695
Diğer	(17.156)	-
30 Eylül bakiyeleri	394.343	379.249

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2014

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	845.166	800.192
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	41.608	115.510
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	46.237	8.022
Döviz alış ve satış opsiyonları	223.560	227.703
Diğer alış ve satış işlemleri	161.298	5.698
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	1.317.869	1.157.125
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	298.540	41.184
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	2.035	2.054
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	300.575	43.238
Toplam türev araçlar	1.618.444	1.200.363

31 Aralık 2013

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	42.574.195	41.247.665
Proje finansmanı ile ilgili krediler	18.534.703	15.943.292
Küçük ölçekli işletmeler	11.624.128	9.993.406
Sağlık ve sosyal servisler	1.175.166	6.839.242
Diğer üretim sektörleri	8.092.675	6.031.637
İnşaat	11.684.770	5.163.172
Mali kuruluşlar	7.015.174	3.248.227
Telekomünikasyon	3.536.036	3.167.176
Madencilik	2.875.643	2.724.094
Kimya	2.035.833	2.122.150
Tekstil	3.272.118	2.068.930
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.331.900	1.975.774
Otomotiv	1.476.039	1.946.653
Turizm	2.101.387	1.546.061
Tarım ve ormancılık	1.260.330	649.093
Elektronik	480.690	334.895
Diğer	13.371.397	12.507.430
Takipteki krediler	2.324.898	1.676.682
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	135.767.082	119.185.579
Kredi risk karşılığı	(4.188.188)	(3.271.943)
Finansal kiralama alacakları	3.564.905	3.209.509
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	135.143.799	119.123.145

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2014 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2014	1.531.588	1.740.355	3.271.943
Brüt karşılıklar	608.667	986.856	1.595.523
Tahsilatlar	(108.210)	(264.339)	(372.549)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(100.468)	(206.261)	(306.729)
30 Eylül 2014	1.931.577	2.256.611	4.188.188

30 Eylül 2013 itibarıyla 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 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	38.624.560	38.189.764
3 ile 12 ay arası	29.933.129	20.047.630
Cari	68.557.689	58.237.394
1 ile 5 yıl arası	45.684.724	40.061.603
5 yıldan fazla	17.336.481	17.614.639
Cari olmayan	63.021.205	57.676.242
Toplam	131.578.894	115.913.636

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	55.914.311	60.545.013
3 ile 12 ay arası	35.217.248	20.551.883
1 ile 5 yıl arası	34.340.815	29.340.965
5 yıldan fazla	6.106.521	5.475.775
Toplam	131.578.895	115.913.636

DİPNOT 21 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	9.389.299	55.062.868	64.452.167	8.414.302	48.197.928	56.612.230
Ticari kuruluşlar	10.113.784	30.280.391	40.394.175	8.302.564	32.579.926	40.882.490
Bankalararası mevduat	474.209	11.428.499	11.902.708	681.270	10.733.996	11.415.266
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	26.903.793	26.903.793	-	22.898.256	22.898.256
Diğer	581.990	3.970.369	4.552.359	902.285	1.976.561	2.878.846
Toplam	20.559.282	127.645.920	148.205.202	18.300.421	116.386.667	134.687.088

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu A Grubu ve üzeri olarak nitelendirdiği yönetim kurulu başkanı, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, bölüm 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 2014 ve 2013 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	15.828	14.655
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	655	237
Diğer uzun vadeli faydalar	193	190
Toplam	16.676	15.082

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - 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 endekli 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.

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Varlıklar	97.778.359	87.512.789
Yükümlülükler	(108.493.824)	(103.153.412)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(10.715.465)	(15.640.623)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	10.672.148	16.029.519
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	(43.317)	388.896

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski (devamı)

30 Eylül 2014

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.161.360	3.316.898	1.650.337	39.110	155.015
Finansal Yatırımlar	19.160.442	14.194.259	4.966.183	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	54.845.246	36.779.235	18.009.668	35.039	21.304
TCMB Rezervleri	17.837.580	12.487.225	2.108.853	-	3.241.502
Ticari Alacaklar	553.521	180.182	300.560	3.276	69.503
Diğer Aktifler	220.210	65.787	79.121	149	75.152
Toplam varlıklar	97.778.359	67.023.586	27.114.722	77.574	3.562.476
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	28.139.768	19.357.623	8.742.443	3.792	35.910
Müşteri Mevduatları	79.123.468	52.247.020	23.239.960	1.263.625	2.372.863
Ticari Borçlar	273.976	138.822	72.865	221	62.068
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	956.612	416.549	485.212	2.801	52.049
Toplam yükümlülükler	108.493.824	72.160.014	32.540.480	1.270.439	2.522.890
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	10.672.148	4.651.293	5.809.149	1.196.891	(985.185)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(43.317)	(485.135)	383.391	4.026	54.401
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(43.317)	(485.135)	383.391	4.026	54.401

30 Eylül 2014 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 1.170.166 TL'dir. (Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2013

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

31 Aralık 2013 itibariyle konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 1.056.009 TL'dir. (Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren yıllarda banka endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Eylül 2014

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(25.135)	25.135	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(25.135)	25.135	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(21.326)	21.326	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(21.326)	21.326	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(24)	24	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	(24)	24	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	6.352	(6.352)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	6.352	(6.352)	-	-
	(40.133)	40.133	-	-

31 Aralık 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	(7.263)	7.263	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(7.263)	7.263	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(21.078)	21.078	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(21.078)	21.078	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	109	(109)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	109	(109)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	4.861	(4.861)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	4.861	(4.861)	-	-
	(23.371)	23.371	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup bağlı ortaklıklarından Carrefoursa'nın Yönetim Kurulu 14 Ekim 2014 tarihinde 100 Milyon TL sermayeli Adana Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme Anonim Şirketi'ne %100 iştirak etme kararı almıştır.

4 Eylül 2014 tarihinde Sabancı Holding iştiraklerinden Avivasa'da sahip olduğu %49.83 oranındaki hisse paylarının %9.83'lük kısmını halka arz etmeye karar vermiştir. Söz konusu halka arz işlemine ilişkin olarak 30 Ekim 2014 tarihinde 41,00 TL – 49,00 TL fiyat aralığında işlem SPK kaydına alınmıştır. 5-6-7 Kasım 2014 tarihlerinde talep toplama süreci tamamlanmış olup, BIST'de işlem görme tarihi 13 Kasım 2014 olarak belirlenmiştir.