

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2015
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

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.....	7-75
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-19
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20-39
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	40-42
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	42-44
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	45
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	46-47
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	48-49
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	50
DİPNOT 10 ŞEREFİYE	51
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	51-54
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER.....	55-58
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	59
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	59-61
DİPNOT 15 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	61-62
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLER/GİDERLER	62
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	63-66
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	67
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	68-70
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	70
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	70
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	71-74
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	75

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		119.284.177	110.109.883
Nakit ve Nakit Benzerleri		13.076.902	7.518.753
Finansal Yatırımlar		4.289.367	8.001.147
- Alım Satım Amaçlı	4.a	82.828	54.964
- Satılmaya Hazır	4.b	3.737.630	6.998.422
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	438.006	899.608
- Vadeli Mevduatlar	4.d	30.903	48.153
Ticari Alacaklar		1.085.628	1.012.556
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	71.452.851	69.221.643
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		22.581.421	18.917.875
Diğer Alacaklar	6	1.079.161	587.474
Türev Araçlar	18	2.183.043	1.420.780
Stoklar		1.828.737	1.839.607
Peşin Ödenmiş Giderler		386.676	289.483
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.219	-
Diğer Dönen Varlıklar	13	608.494	619.289
		118.579.499	109.428.607
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	15	704.678	681.276
Duran Varlıklar		126.325.343	120.416.672
Finansal Yatırımlar		43.314.369	40.510.363
- Satılmaya Hazır	4.b	33.084.034	30.609.785
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	10.230.335	9.900.578
Ticari Alacaklar		94.063	71.095
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	71.291.540	68.329.878
Diğer Alacaklar	6	64.486	63.033
Türev Araçlar	18	553.771	286.110
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.364.774	5.486.817
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		292.995	325.782
Maddi Duran Varlıklar	8	3.939.202	3.898.572
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		913.391	915.234
-Şerefiye	10	468.879	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	444.512	436.299
Peşin Ödenmiş Giderler		45.532	27.556
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	414.592	477.413
Diğer Duran Varlıklar	13	36.628	24.819
Toplam Varlıklar		245.609.520	230.526.555

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 11 Mayıs 2015 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO Zafer Kurtul ile Planlama, Raporlama ve Finansman Bölüm Başkanı Barış Oran tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		176.616.849	169.296.825
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	17.933.243	20.358.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	5.346.707	1.753.546
Ticari Borçlar		1.535.678	1.809.196
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	142.507.270	137.847.256
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		61.899	40.214
Diğer Borçlar	6	4.515.225	3.599.419
Türev Araçlar	18	2.142.147	1.209.531
Ertelenmiş Gelirler		66.818	124.141
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	174.049	353.590
Kısa Vadeli Karşılıklar		526.208	526.633
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		212.112	203.009
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	314.096	323.624
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	1.441.621	1.324.776
		176.250.865	168.947.271
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler	15	365.984	349.554
Uzun Vadeli Yükümlülükler		31.901.572	24.371.850
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	15.540.138	11.605.585
Ticari Borçlar		533	503
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	15.603.743	12.173.053
Diğer Borçlar	6	30.966	35.127
Türev Araçlar	18	186.011	105.952
Ertelenmiş Gelirler		201.595	149.244
Uzun Vadeli Karşılıklar		190.529	184.894
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		185.720	180.004
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.809	4.890
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		125.970	114.976
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		22.087	2.516
ÖZKAYNAKLAR		37.091.099	36.857.880
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	19.516.194	19.177.680
Sermaye	14	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		(12.458)	(10.526)
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(12.458)	(10.526)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(186.050)	(100.945)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	214.223	183.938
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(165.773)	(188.975)
- Değer Artış Fonları	14	(234.500)	(95.908)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	889.860	855.707
Geçmiş Yıllar Karları		12.687.529	10.865.495
Net Dönem Karı		648.478	2.079.114
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		17.574.905	17.680.200
Toplam Kaynaklar		245.609.520	230.526.555

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	3	2.475.588	2.540.395
Satışların Maliyeti (-)	3	(1.959.036)	(2.026.936)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		516.552	513.459
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	4.249.303	3.821.641
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		(2.220.949)	(2.124.673)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		2.028.354	1.696.968
BRÜT KAR		2.544.906	2.210.427
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.248.261)	(1.005.429)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(320.840)	(291.653)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(833)	(1.517)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		255.006	156.044
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(114.882)	(86.822)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	231.114	90.691
FAALİYET KARI		1.346.210	1.071.741
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		156.309	24.679
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(836)	(876)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.501.683	1.095.544
Finansman Gelirleri	16	7.455	3.037
Finansman Giderleri (-)	16	(47.858)	(34.213)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.461.280	1.064.368
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem Vergi Gideri	17	(196.092)	(359.346)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	17	(45.459)	155.443
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		1.219.729	860.465
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	15	13.555	16.052
DÖNEM KARI		1.233.284	876.517
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		584.806	456.501
- Ana Ortaklık Payları		648.478	420.016
Pay başına kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,18	2,06
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- bin adet adi hisse senedi (TL)		3,11	1,97

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2015 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	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015	Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2014
DÖNEM KARI		1.233.284	876.517
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(2.013)	(302)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç	17	(2.013)	(302)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(303.170)	215.303
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	(212.555)	226.779
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası	17	(38.262)	7.486
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası	17	(124.617)	(33.836)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	45.651	32.171
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	23.146	(11.049)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	3.467	(6.248)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		(305.183)	215.001
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		928.101	1.091.518
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		928.101	1.091.518
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		366.659	580.536
- Ana Ortaklık Payları		561.442	510.982

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2015 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				Sınıflandırılacak									
					Birikmiş Diğer Kapsamlı									
	Gelirler ve Giderler				Gelirler ve Giderler									
	Sermaye	Sermaye	Karşılıklı	Paylara	Aktüeryal	Yabancı	Riskten	Değer	Kardan	Geçmiş	Net dönem	Ana	Kontrol	
	farkları	düzeltilmesi	istihlak	ilişkin	kayıp/	para	korunma	artış	ayrılmış	yıllar	karı	ortaklığa ait	gücü	
			sermaye	primler	kazanç	çevrim	kazançları/	fonları	kısıtlanmış	karları		öz kaynaklar	olmayan	Öz kaynaklar
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	1.240	258.722	(211.491)	(552.070)	926.278	9.391.529	1.731.396	17.034.439	14.980.218	32.014.657
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.345)	1.786.741	(1.731.396)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(219.524)	-	(219.524)	(373.839)	(593.363)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(302)	25.816	(16.513)	81.965	-	-	420.016	510.982	580.536	1.091.518
31 Mart 2014 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	938	284.538	(228.004)	(470.105)	870.933	10.958.746	420.016	17.325.897	15.186.915	32.512.812
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(10.526)	183.938	(188.975)	(95.908)	855.707	10.865.495	2.079.114	19.177.680	17.680.200	36.857.880
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	34.153	2.044.961	(2.079.114)	-	-	-
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.892)	-	(1.892)	-	(1.892)
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221.035)	-	(221.035)	(471.954)	(692.989)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(1.932)	30.285	23.202	(138.592)	-	-	648.478	561.441	366.659	928.100
31 Mart 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	-	21.670	(12.458)	214.223	(165.773)	(234.500)	889.860	12.687.529	648.478	19.516.194	17.574.905	37.091.099

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,10 TL'dir (31 Mart 2014: 0,10 TL).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2015 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	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2014
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.461.280	1.064.368
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası karı	15	13.555	16.052
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3	133.557	117.902
Kredi risk karşılıkları	19	585.043	466.580
Türev araçların makul değer değişikliği		1.672	594.345
Faiz ve kur farkı gelirleri		(359.612)	(159.434)
Faiz giderleri		49.162	63.890
Kıdem tazminatı karşılığı		39.903	22.280
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer (düşüklüğü)/iptali	3	1.956	(832)
Yabancı para çevrim farkları		(1.042)	16.501
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı	7	(231.114)	(90.691)
Stok değer düşüklüğü/(iptalleri)		2.917	(2.912)
Şüpheli alacak giderleri/(iptalleri)		1.179	(5.619)
Diğer		(25.809)	18.458
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
Ticari alacaklardaki değişim		(97.219)	26.207
Stoklardaki değişim		7.953	(9.170)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(616.542)	(284.243)
Ticari borçlardaki değişim		(273.489)	(276.296)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.064.270	665.828
Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(11.267)	(82.945)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(27.899)	70.197
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(5.543.792)	(1.153.785)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		8.051.342	2.773.976
T.C. Merkez Bankası hesabı		(4.474.554)	(2.235.668)
Ödenen vergi		(353.590)	(152.985)
Ödenen kıdem tazminatı		(36.212)	(15.656)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit		(638.352)	1.446.348
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3	(147.371)	(131.736)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı/(alımı)		400.276	268.300
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		78.087	24.229
Alınan temettüler		365.514	319.974
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) net nakit		696.506	480.767
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		5.096.521	855.398
Ödenen temettü		(221.035)	(219.524)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(471.954)	(373.839)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		4.403.532	262.035
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		285.978	47.233
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		4.747.664	2.236.383
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.845.065	2.597.707
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		9.592.729	4.834.090

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.449 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 208 TL faiz reeskontu içermektedir. (31 Mart 2014: sırasıyla 1.487 TL ve 208 TL). Bankalarda bulunan bloke hesaplar, nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemiştir. Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 2.673.688 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 3.484.173 TL'dir (31 Mart 2014: sırasıyla 2.968.616 TL ve 2.567.524 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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 14). 2015 yılı içerisinde çalışan personel sayısı 59.725'tir (31 Aralık 2014: 60.170). 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. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

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

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2015 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	15.165
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	10.472
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	3.600
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.088
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kordsa Global")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.035
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Tems")	-	Otomotiv	Sanayi	1.631
Sasa Polyester Sanayi A.Ş. ("Sasa") (*)	BİST	Kimya ve tekstil	Sanayi	1.225
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	BİST	Teksti	Sanayi	1.605
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	8
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	219

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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 3'te Holding'e ilişkin bilgiler "Diğer" grubu içerisinde gösterilmiştir.

İş Ortaklıkları

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan Sayıları
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Sigortacılık	Ageas	695
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.792
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	1.984
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.848
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	9.136
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	153
Temsa Mısır	-	Otomotiv	Sanayi	Lasheen	-

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye'de tescil edilmişlerdir.

İştirakler

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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 hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara KGK Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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

Grup, 31 Mart 2015 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 2014 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 bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

(b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40</i> ¹

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve 'piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedikçe açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması ¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşkıyıcı Bitkiler ¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi ¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1 ²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri ²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19 ²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi ²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları ²</i>
TFRS 10, 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması ²</i>

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

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

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.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

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

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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

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

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

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

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

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

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı
Bağlı ortaklıklar	%	%	%	%
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,76	40,76
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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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.

31 Mart 2015 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.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	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	41,28	41,28	41,28	41,28
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	50,00	50,00	50,00	50,00

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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. 31 Mart 2015 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 4.b).

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla İştirakler’de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan 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 4.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.

31 MART 2015 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, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu ve 31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak 31 Mart 2015 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise 1 Ocak -31 Mart 2014 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 tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. Hisse devir anlaşmasına göre, Şirket'in SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu % 51 oranındaki hisselerin devir bedeli düzeltmeler hariç 102 milyon Amerikan Doları'dır. Satış bedelinin 20 milyon Amerikan Dolar'lık bölümü daha önce tahsil edilmiş olup, kalan 82 milyon Amerikan Doları 30 Nisan 2015 tarihinde tahsil edilmiş ve hisse devri gerçekleştirilmiştir. 31 Mart 2015 ve 2014 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Grup'un Bağlı Ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Arjantin'de bulunan iştirakinin hisse senetlerinin tamamının 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. 31 Mart 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda Kordsa Arjantin'e ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Grup'un Bağlı Ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Çin'de bulunan Kordsa Qingdao Nylon Enterprise Limited (KQNE) şirketinin tasfiye işlemleri 18 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sona ermiştir. 31 Mart 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda KQNE'ye ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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

31 Mart 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 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 2014 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 itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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 toplamaları yansıtılmaktadır.

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

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Bankacılık	4.249.303	3.821.641
Sanayi	767.595	910.778
Perakende	1.441.834	1.376.058
Çimento	234.964	225.464
Diğer	31.195	28.095
Toplam (*)	6.724.891	6.362.036

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Bankacılık	231.508.000	216.569.579
Sanayi	3.259.891	3.055.376
Perakende	2.604.639	2.904.392
Çimento	1.406.654	1.347.850
Diğer	1.531.289	1.187.968
Bölüm varlıkları (*)	240.310.473	225.065.165
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 15)	704.678	681.276
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.364.774	5.486.817
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	357.449	420.637
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.127.854)	(1.127.340)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	245.609.520	230.526.555

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Bankacılık	205.046.673	189.873.567
Sanayi	1.758.556	1.619.647
Perakende	1.358.953	1.688.268
Çimento	471.887	274.268
Diğer	322.324	519.835
Bölüm yükümlülükleri (*)	208.958.393	193.975.585
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	365.984	349.554
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	300.019	468.565
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.105.975)	(1.125.029)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	208.518.421	193.668.675

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	12.987.321	12.987.321	7.386.362	7.386.362
Finansal yatırımlar	47.603.200	47.603.200	48.510.984	48.510.984
Türev araçlar	2.704.422	2.704.422	1.695.280	1.695.280
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	22.581.421	22.581.421	18.917.875	18.917.875
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	142.853.411	142.853.411	137.722.442	137.722.442
Maddi duran varlıklar	834.984	834.984	861.644	861.644
Maddi olmayan duran varlıklar	239.166	239.166	229.004	229.004
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.704.075	1.704.075	1.245.988	1.245.988
Toplam bölüm varlıkları	231.508.000	231.508.000	216.569.579	216.569.579
Finansal borçlar	37.510.288	37.510.288	32.251.507	32.251.507
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	159.028.296	159.028.296	150.945.357	150.945.357
Türev araçlar	2.325.316	2.325.316	1.313.165	1.313.165
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	6.182.773	6.182.773	5.363.538	5.363.538
Toplam bölüm yükümlülükleri	205.046.673	205.046.673	189.873.567	189.873.567

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

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

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

Bankacılık bölümü Akbank'ın sonuçlarını içermektedir. Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla 15.793.934 TL'dir (31 Aralık 2014: 15.851.364).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	1.051.902	-	1.148.748	-
Finansal yatırımlar	809.613	-	711.620	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	508.548	-	443.009	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	265.900	-	305.932
Maddi duran varlıklar	29.938	-	30.694	-
Maddi olmayan duran varlıklar	60.426	-	53.490	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	848.962	-	766.369	-
Toplam bölüm varlıkları	3.309.389	265.900	3.153.930	305.932
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.456.896	-	2.311.989	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	161.898	-	122.355	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.618.794	-	2.434.344	-

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

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

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

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	810.237	-	208.504	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	1.945.903	-	1.753.314	-
Stoklar	149.960	-	110.686	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.354.244	-	4.214.024
Maddi duran varlıklar	9.514.549	-	9.258.100	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.308.954	-	6.362.236	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	5.897.905	-	5.954.282	-
Toplam bölüm varlıkları	24.628.344	4.354.244	23.647.958	4.214.024
Finansal borçlar	9.656.727	-	9.023.832	-
Özelleştirme idaresine borçlar	2.423.666	-	2.413.806	-
Ticari borçlar	1.331.639	-	1.209.009	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.041.188	-	2.077.221	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	15.453.220	-	14.723.868	-

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	36.879	19.047	58.858	38.269
Finansal yatırımlar	94	94	85	85
Ticari alacaklar	1.415.249	858.120	1.326.886	801.839
Stoklar	1.148.516	797.363	1.056.780	742.827
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	205.009	422.618	317.465	581.173
Maddi duran varlıklar	1.797.174	1.206.250	1.708.540	1.125.169
Maddi olmayan duran varlıklar	177.413	135.842	179.767	139.418
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.181.573	947.852	1.033.454	886.043
Toplam bölüm varlıkları	5.961.907	4.387.186	5.681.835	4.314.823
Finansal borçlar	2.152.400	1.151.588	1.819.622	1.096.871
Ticari borçlar	531.212	358.938	551.337	342.450
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	722.658	614.014	618.726	529.880
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.406.270	2.124.540	2.989.685	1.969.201

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	89.756	89.756	287.701	287.701
Ticari alacaklar	51.534	51.534	53.126	53.126
Stoklar	904.727	904.727	972.339	972.339
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	196.867	196.867	232.245	232.245
Maddi duran varlıklar	890.591	890.591	901.943	901.943
Maddi olmayan duran varlıklar	44.635	44.635	43.473	43.473
Diğer alacak ve varlıklar(***)	365.693	426.529	352.729	413.565
Toplam bölüm varlıkları	2.543.803	2.604.639	2.843.556	2.904.392
Finansal borçlar	25.083	25.083	84.532	84.532
Ticari borçlar	1.074.350	1.074.350	1.333.881	1.333.881
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	259.520	259.520	269.854	269.854
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.358.953	1.358.953	1.688.267	1.688.267

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

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

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

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	65.951	56.247	65.612	57.917
Finansal yatırımlar	162.177	57	162.085	57
Ticari alacaklar	587.911	258.559	560.809	221.577
Stoklar	273.506	125.837	258.475	119.641
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	322.012	-	385.688
Maddi duran varlıklar	1.475.284	763.252	1.470.882	764.908
Maddi olmayan duran varlıklar	55.755	18.110	54.734	18.552
Diğer alacak ve varlıklar(***)	334.600	184.593	315.129	165.198
Toplam bölüm varlıkları	2.955.184	1.728.667	2.887.726	1.733.538
Finansal borçlar	327.831	242.283	203.971	105.676
Ticari borçlar	279.949	90.957	345.228	106.506
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	421.314	138.647	115.382	62.086
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.029.094	471.887	664.581	274.268

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

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

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

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	833.512	833.512	665.661	665.661
Finansal yatırımlar	11.707.645	385	11.712.548	385
Ticari alacaklar	20.367	20.367	32.882	32.163
Stoklar	810	810	4.799	4.799
Maddi duran varlıklar	261.608	225.540	262.332	226.323
Maddi olmayan duran varlıklar	6.796	6.796	5.888	5.888
Diğer alacak ve varlıklar(***)	385.521	443.879	196.674	255.750
Toplam bölüm varlıkları	13.216.259	1.531.289	12.880.784	1.190.969
Finansal borçlar	-	-	349.725	349.725
Ticari borçlar	21.233	21.233	36.881	36.881
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	234.055	321.028	133.229	133.229
Toplam bölüm yükümlülükleri	255.288	342.261	519.835	519.835

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak - 31 Mart 2015			1 Ocak - 31 Mart 2014		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	6.743.325	(18.434)	6.724.891	6.379.258	(17.222)	6.362.036
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(4.196.881)	16.896	(4.179.985)	(4.168.718)	17.109	(4.151.609)
Genel yönetim giderleri	(1.253.655)	5.394	(1.248.261)	(1.009.533)	4.104	(1.005.429)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(321.239)	399	(320.840)	(291.796)	143	(291.653)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(833)	-	(833)	(1.517)	-	(1.517)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	140.351	(227)	140.124	73.145	(3.923)	69.222
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	231.115	(1)	231.114	90.690	1	90.691
Faaliyet karı	1.342.183	4.027	1.346.210	1.071.529	212	1.071.741
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	169.063	(13.590)	155.473	39.197	(15.394)	23.803
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.511.246	(9.563)	1.501.683	1.110.726	(15.182)	1.095.544
Finansal gelir/(gider) –net	(49.113)	8.710	(40.403)	(41.498)	10.322	(31.176)
Vergi öncesi kar	1.462.133	(853)	1.461.280	1.069.228	(4.860)	1.064.368
Vergi	(241.551)	-	(241.551)	(203.903)	-	(203.903)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	13.555	-	13.555	16.052	-	16.052
Dönem Karı	1.234.137	(853)	1.233.284	881.377	(4.860)	876.517
Ana ortaklık payı net kar			648.478			420.016

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana gelir tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	4.258.261	4.258.261	3.832.000	3.832.000
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(2.234.433)	(2.234.433)	(2.140.721)	(2.140.721)
Genel yönetim giderleri	(1.147.804)	(1.147.804)	(911.904)	(911.904)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	140.005	140.005	68.704	68.704
Faaliyet karı	1.016.029	1.016.029	848.079	848.079
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	1.755	1.755	1.231	1.231
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.017.784	1.017.784	849.310	849.310
Finansal gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	1.017.784	1.017.784	849.310	849.310
Vergi	(209.104)	(209.104)	(173.481)	(173.481)
Net kar	808.680	808.680	675.829	675.829
Ana ortaklık payı net kar		329.536		275.535
FAVÖK	1.072.898	1.072.898	895.978	895.978

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

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

31 Mart 2015 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 479.144 TL’dir (31 Mart 2014: 400.294 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Alınan primler	513.457	-	533.256	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(498.908)	-	(465.608)	-
Genel yönetim giderleri	(74.895)	-	(65.400)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	100.704	-	104.931	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	11.883	-	40.112
Faaliyet karı	40.358	11.883	107.179	40.112
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	4.561	-	5.810	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	44.919	11.883	112.989	40.112
Finansal gelir/(gider) –net	(6.636)	-	(5.125)	-
Vergi öncesi kar	38.283	11.883	107.864	40.112
Vergi	(9.541)	-	(17.348)	-
Net kar	28.742	11.883	90.516	40.112
Ana ortaklık payı net kar	-	11.883	-	-
FAVÖK	26.000		97.445	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iii) Enerji:	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Satış gelirleri(net)	3.038.955	-	2.636.083	-
Satılan malın maliyeti	(2.470.620)	-	(2.275.665)	-
Genel yönetim giderleri	(223.213)	-	(222.004)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	162.911	-	5.065	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	144.428	-	(36.082)
Faaliyet karı	508.033	144.428	143.479	(36.082)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	508.033	144.428	143.479	(36.082)
Finansal gelir/(gider) –net	(163.465)	-	(330.665)	-
Vergi öncesi kar	344.568	144.428	(187.186)	(36.082)
Vergi	(55.712)	-	114.614	-
Net kar	288.856	144.428	(72.572)	(36.082)
Ana ortaklık payı net kar		144.428		(36.082)
FAVÖK	582.035		240.047	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Satış gelirleri(net)	1.156.587	767.601	1.298.792	910.778
Satılan malın maliyeti	(923.789)	(639.616)	(1.024.809)	(756.679)
Genel yönetim giderleri	(47.343)	(28.829)	(41.202)	(26.071)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(85.655)	(37.848)	(77.736)	(39.418)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(4.744)	(833)	(5.128)	(1.517)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	29.511	19.243	19.048	10.492
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	42.041	54.297	43.472	65.126
Faaliyet karı	166.608	134.015	212.437	162.711
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	11.981	11.963	21.847	21.847
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	178.589	145.978	234.284	184.558
Finansal gelir/(gider) –net	(47.019)	(29.215)	(33.440)	(21.534)
Vergi öncesi kar	131.570	116.763	200.844	163.024
Vergi	(8.247)	(8.980)	(27.966)	(17.928)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	13.555	13.555	16.052	16.052
Net kar	136.878	121.338	188.930	161.148
Ana ortaklık payı net kar	-	90.430	-	123.990
FAVÖK	192.116	146.792	246.436	179.610

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Satış gelirleri(net)	1.444.267	1.442.816	1.379.715	1.377.405
Satılan malın maliyeti	(1.114.778)	(1.113.311)	(1.077.104)	(1.074.794)
Genel yönetim giderleri	(38.302)	(38.318)	(36.190)	(36.190)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(280.563)	(280.563)	(250.162)	(250.162)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(28.631)	(28.631)	(9.567)	(9.567)
Faaliyet karı	(18.007)	(18.007)	6.692	6.692
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	141.062	141.062	2.810	2.810
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	123.055	123.055	9.502	9.502
Finansal gelir/(gider) –net	(10.230)	(10.230)	(8.151)	(8.151)
Vergi öncesi kar	112.825	112.825	1.351	1.351
Vergi	(10.322)	(10.322)	(1.402)	(1.402)
Net kar	102.503	102.503	(51)	(51)
Ana ortaklık payı net kar	-	51.214	-	(379)
FAVÖK	19.786	19.786	41.942	41.942

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vi) Çimento:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Satış gelirleri(net)	533.922	234.970	550.410	225.464
Satılan malın maliyeti	(396.963)	(177.760)	(407.772)	(168.558)
Genel yönetim giderleri	(25.609)	(11.932)	(23.696)	(12.250)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(6.234)	(1.647)	(6.503)	(1.546)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	8.289	6.930	(549)	374
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	20.506	-	21.534
Faaliyet karı	113.405	71.067	111.890	65.018
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	5.363	562	4.834	1.198
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	118.768	71.629	116.724	66.216
Finansal gelir/(gider) –net	(7.514)	(3.089)	(9.360)	(4.549)
Vergi öncesi kar	111.254	68.540	107.364	61.667
Vergi	(21.654)	(10.036)	(21.605)	(8.733)
Net kar	89.600	58.504	85.759	52.934
Ana ortaklık payı net kar	-	40.749	-	38.130
FAVÖK	139.468	81.273	142.256	78.802

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

vii) Diğer:

	Kombine(*) 31 Mart 2015	Konsolide(**) 31 Mart 2015	Kombine(*) 31 Mart 2014	Konsolide(**) 31 Mart 2014
Satış gelirleri(net)	877.132	39.677	664.086	33.611
Satılan malın maliyeti	(31.774)	(31.761)	(27.979)	(27.967)
Genel yönetim giderleri	(28.268)	(26.772)	(24.208)	(23.119)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.181)	(1.181)	(670)	(670)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	2.858	2.805	3.224	3.142
Faaliyet karı	818.767	(17.232)	614.453	(15.003)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	13.721	13.721	12.111	12.111
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	832.488	(3.511)	626.564	(2.892)
Finansal gelir/(gider) –net	(6.579)	(6.579)	(7.266)	(7.266)
Vergi öncesi kar	825.909	(10.090)	619.298	(10.158)
Vergi	(3.109)	(3.109)	(2.359)	(2.359)
Net kar	822.800	(13.199)	616.939	(12.517)
Ana ortaklık payı net kar	-	(19.762)	-	(21.292)
FAVÖK	824.614	(11.797)	619.014	(10.733)

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Bankacılık	329.536	275.535
Sigortacılık	11.883	23.632
Sanayi	85.073	119.224
Çimento	40.749	38.131
Enerji	92.178	(36.082)
Perakende	(4.833)	(2.205)
Diğer	(19.762)	(21.292)
Toplam	534.824	396.943

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	534.824	396.943
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler (dava karşılık iptal geliri, bilgi işlem sistem entegrasyon düzeltmesi gideri ve gayrimenkul satış karı)	56.047	1.826
Temsa gayrimenkul satış karı	5.357	8.392
Temsa dava karşılık gideri	-	(3.627)
Enerjisa Üretim - Gazipaşa Birkapılı satışı	52.250	-
Diğer	-	16.482
Net kar (Ana ortaklık payı)	648.478	420.016

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2015

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Yatırım harcamaları	41.916	-	34.948	18.435	-	45.438	6.634	147.371
Amortisman ve itfa payları	56.869	-	28.851	16.936	-	26.210	4.691	133.557
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	1.956	-	1.956

1 Ocak – 31 Mart 2014

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak – 31 Mart 2015

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Yatırım harcamaları	41.916	10.271	72.170	43.423	454.452	45.438	6.635	674.305
Amortisman ve itfa payları	56.869	3.394	50.422	34.232	107.548	26.210	5.104	283.779
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	1.956	-	1.956

1 Ocak – 31 Mart 2014

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal yatırımlar:

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Hisse senetleri	-	68
Devlet tahvilleri	7.558	8.525
Eurobondlar	2.594	2.491
Diğer	72.676	43.880
Toplam	82.828	54.964

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	17.106.810	21.283.380
- Eurobondlar	13.297.720	11.154.528
- Yatırım fonları	283.868	289.909
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	6.116.404	4.863.528
Ara toplam	36.804.802	37.591.345
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	90
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	16.772	16.772
Ara toplam	16.862	16.862
Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	36.821.664	37.608.207

Banka'nın satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymet portföylerinde 6 aylık reel kupon oranları vade boyunca sabit kalan, 5-10 yıl vadeli ve TÜFE'ye endeksli devlet tahvilleri bulunmaktadır. Hazine Müsteşarlığı'nın TÜFE'ye Endeksli Tahviller Yatırımcı Kılavuzu'nda belirtildiği üzere, bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Bu kapsamda 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlendirilmesi yıllık % 7,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerlendirme 31 Mart 2015 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerlendirme farkları 55 Milyon TL artacak, net dönem kârı 80 Milyon TL azalarak 705 Milyon TL olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Devlet tahvilleri	10.668.341	10.800.186
Toplam	10.668.341	10.800.186

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 itibariyle alım satım amaçlı, satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015			31 Aralık 2014		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	2.848.222	-	2.848.222	3.404.832	-	3.404.832
3 ile 12 ay arası	1.063.593	84	1.063.677	4.217.495	75	4.217.570
1 ile 5 yıl arası	18.939.859	-	18.939.859	15.757.860	-	15.757.860
5 yıldan fazla	24.420.344	-	24.420.344	24.776.456	-	24.776.456
Vadesiz	300.731	-	300.731	306.387	252	306.639
Toplam	47.572.749	84	47.572.833	48.463.030	327	48.463.357

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 itibariyle menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015			31 Aralık 2014		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	10.395.874	-	10.395.874	12.978.145	-	12.978.145
3 ile 12 ay arası	9.161.667	84	9.161.751	11.334.449	75	11.334.524
1 ile 5 yıl arası	17.267.422	-	17.267.422	15.124.760	-	15.124.760
5 yıldan fazla	10.447.055	-	10.447.055	8.719.089	-	8.719.089
Vadesiz	300.731	-	300.731	306.587	252	306.839
Toplam	47.572.749	84	47.572.833	48.463.030	327	48.463.357

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

d) Vadeli mevduatlar:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
3 ile 12 ay arası	30.903	48.153
Toplam	30.903	48.153

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli	17.933.243	20.358.969
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	5.346.707	1.753.546
Toplam kısa vadeli	23.279.950	22.112.515

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

Uzun vadeli	15.540.138	11.605.585
Toplam	38.820.088	33.718.100

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	3.756.377	8.694.973
3 ile 12 ay arası	19.523.573	13.417.542
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	23.279.950	22.112.515
1 ile 5 yıl arası	10.901.005	8.403.244
5 yıldan fazla	4.639.133	3.202.341
Uzun vadeli finansal borçlar	15.540.138	11.605.585
Toplam finansal borçlar	38.820.088	33.718.100

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
2015	-	3.788.096
2016	4.413.525	2.213.755
2017	4.040.766	1.935.632
2018	664.827	465.761
2019 ve sonrası	6.421.020	3.202.341
Toplam	15.540.138	11.605.585

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	18.828.621	18.632.708
3 ile 12 ay arası	8.888.865	7.696.157
1 ile 5 yıl arası	7.052.052	4.878.414
5 yıldan fazla	4.050.550	2.510.821
Toplam	38.820.088	33.718.100

31 Mart 2015 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

a) Akbank – Sendikasyon kredisi

31 Mart 2015 tarihi itibariyle iki 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. Toplamda 737,6 milyon Avro ve 421,3 milyon ABD Doları'ndan oluşan, 364 ve 367 gün vadeli vadeli ikinci sendikasyon kredisi 16 Mart 2015 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi ile temin edilmiştir. Kredinin 364 gün vadeli kısımlarının maliyeti Euribor/Libor+%0,70, 367 gün vadeli kısımlarının maliyeti ise Euribor/Libor+%0,80'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler:

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

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

	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	ABD		ABD	
	Doları	TL	Doları	TL
2015	1.657.916	4.332.796	1.725.810	4.015.787
2016	261.372	683.070	252.692	587.989
2017	693.558	1.812.544	732.268	1.703.914
2018	1.008.165	2.634.738	856.893	1.993.904
2019	133.640	349.255	136.795	318.308
2020	568.814	1.486.539	76.000	176.844
2021	101.693	265.764	102.014	237.376
2022	654.107	1.709.443	650.117	1.512.757
2023	291.495	761.793	291.495	678.280
2024	71.400	186.597	71.400	166.141
2025	490.158	1.280.979	-	-
Toplam	5.932.318	15.503.518	4.895.484	11.391.300

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

	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	EUR	TL	EUR	TL
2015	10.163	28.535	10.283	29.071
2016	15.833	44.451	15.833	44.763
2017	63.333	177.807	63.333	179.055
2018	63.333	177.807	63.333	179.055
2019	47.500	133.356	47.500	134.292
Toplam	200.162	561.956	200.282	566.236

200.162 Euro bedel, seküritizasyon işlemlerinden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 1.511.782 TL, 1 yıl vadeli 460.924 TL, 3 yıla kadar vadeli 134.076 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.106.249 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2014: 3 ay vadeli 381.551 TL, 6 ay vadeli 1.033.753 TL, 1 yıl vadeli 70.221 TL, 5 yıla kadar vadeli 872.629 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 814.250 TL).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	10.920	11.249
Diğer çeşitli alacaklar	1.068.241	576.225
Toplam	1.079.161	587.474

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen depozito ve teminatlar	31.933	28.444
Diğer çeşitli alacaklar	32.553	34.589
Toplam	64.486	63.033

Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.621.801	2.524.657
Ödenecek vergiler ve fonlar	235.708	253.571
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	180.905	30.071
Muhabir bankalara ödeme emirleri	87.836	145.008
Diğer	1.388.975	646.112
Toplam	4.515.225	3.599.419

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Finansal kiralama borçları	20.271	23.760
Diğer	10.695	11.367
Toplam	30.966	35.127

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	Pay (%)	31 Aralık 2014	Pay (%)
Aksigorta	132.485	36,00	141.171	36,00
Avivasa	133.415	41,28	164.761	41,28
Brisa	217.608	43,63	263.707	43,63
Akçansa	322.012	39,72	385.688	39,72
Enerjisa	4.354.244	50,00	4.214.024	50,00
Philsa	121.514	25,00	212.964	25,00
Philip Morrisa	13.893	24,75	32.124	24,75
Temsa Mısır	(12.704)	73,75	(12.714)	73,75
Temsa İş Makineleri	82.307	24,84	85.092	24,84
Toplam	5.364.774		5.486.817	

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

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Aksigorta	(120)	12.993
Avivasa	12.003	27.120
Brisa	12.256	21.653
Akçansa	20.506	21.534
Enerjisa	144.428	(36.082)
Philsa	27.878	27.696
Philip Morrisa	13.785	16.359
Temsa Mısır	14	(582)
Temsa İş Makineleri(*)	364	-
Toplam	231.114	90.691

(*) 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devam)

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

	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.167.293	1.799.279	2.041.572	1.649.430
Avivasa	1.185.114	861.919	1.158.048	824.339
Brisa	1.827.003	1.328.245	1.650.825	1.046.408
Akçansa	1.441.349	617.727	1.432.591	448.658
Enerjisa	25.259.300	16.550.811	24.276.096	15.846.599
Philsa	1.894.008	1.407.953	2.772.704	1.920.849
Philip Morrisa	892.520	836.386	1.151.274	1.021.482
Temsa Mısır	25.465	42.691	24.533	41.772
Temsa İş Makineleri	358.917	222.443	268.095	141.461
Toplam	35.050.969	23.667.454	34.775.738	22.940.998

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Aksigorta	455.720	476.363
Avivasa	57.737	56.893
Brisa	388.986	388.013
Akçansa	298.952	324.945
Enerjisa	3.018.878	2.636.083
Philsa(*)	2.962.912	2.666.934
Philip Morrisa	3.124.107	2.851.988
Temsa Mısır	-	238
Temsa İş Makineleri	96.433	-

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

Net dönem karı

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Aksigorta	952	36.092
Avivasa	29.077	20.626
Brisa	28.091	49.629
Akçansa	67.276	68.356
Enerjisa	288.856	(72.164)
Philsa	111.514	110.784
Philip Morrisa	55.698	66.099
Temsa Mısır	19	(788)
Temsa İş Makineleri	4.411	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların, 31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	31 Mart 2014
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	565.916	805	254	(3)	963	-	(22.716)	545.219
Binalar	2.351.394	6.320	378	(908)	3.183	-	(59.829)	2.300.538
Makine, tesis ve cihazlar	2.933.715	(14.954)	5.600	(7.738)	27.999	-	(386.837)	2.557.785
Taşıt araçları	197.188	24	11.030	(39.754)	10.770	-	(1.780)	177.478
Döşeme ve demirbaşlar	2.233.971	1.390	30.966	(7.038)	6.651	561	(5.641)	2.260.860
Toplam	8.282.184	(6.415)	48.228	(55.441)	49.566	561	(476.803)	7.841.880
Yapılmakta olan yatırımlar	209.008	1.413	49.136	(222)	(56.695)	-	(6.288)	196.352
Toplam	8.491.192	(5.002)	97.364	(55.663)	(7.129)	561	(483.091)	8.038.232
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(213.407)	(259)	(1.865)	-	-	-	5.366	(210.165)
Binalar	(832.645)	(2.398)	(15.280)	293	-	-	37.110	(812.920)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.805.938)	29.235	(26.756)	7.486	4	-	284.102	(1.511.867)
Taşıt araçları	(514.749)	(41)	(6.859)	17.912	-	-	1.661	(502.076)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.225.621)	(966)	(43.885)	5.744	(4)	269	4.235	(1.260.228)
Toplam	(4.592.360)	25.571	(94.645)	31.435	-	269	332.474	(4.297.256)
Net kayıtlı değer	3.898.832							3.740.976

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların, 31 Mart 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler(**)	Çıkışlar	Transferler	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	31 Mart 2014
Maliyet	713.034	5.770	33.769	(23)	7.129	(12.847)	746.832
Birikmiş itfa payları (-)	(407.276)	(4.913)	(21.974)	22	-	9.981	(424.160)
Net kayıtlı değer	305.758						322.672

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 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 - ŞEREFIYE

Şerefiyenin 31 Mart 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla sona eren 3 aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
1 Ocak	478.935	478.935
Çıkışlar(*)	(10.056)	-
Toplam	468.879	478.935

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

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Borç karşılıkları	282.408	280.219
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>123.038</i>	<i>119.070</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>61.480</i>	<i>60.164</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>63.282</i>	<i>66.434</i>
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	<i>34.000</i>	<i>34.000</i>
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	<i>608</i>	<i>551</i>
Diğer borç karşılıkları	31.688	43.405
Toplam	314.096	323.624

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	21.457.500	20.827.862
Akreditifler	4.996.196	5.259.940
Dövizli kabul kredileri	1.557.916	1.130.533
Diğer teminatlar	2.836.805	3.119.945
Toplam	30.848.417	30.338.280

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	338.191	283.323
Verilen diğer teminatlar	-	176.650
Verilen teminat senetleri	-	-
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	-	10.302
Toplam	338.191	470.275

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Geri alım taahhütleri	29.094.558	28.215.166
Geri satım taahhütleri	4.851.428	700.215

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Yabancı para döviz alım	5.874.470	4.217.615
Yabancı para döviz satım	6.044.958	4.308.110
Toplam	11.919.428	8.525.725

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Para swap alımları	30.714.148	29.345.571
Para swap satışları	27.776.163	25.070.191
Faiz haddi swap alımları	21.772.000	19.299.989
Faiz haddi swap satışları	21.772.000	19.299.989
Toplam	102.034.311	93.015.740

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Spot alımlar	4.580.706	4.568.209
Spot satışlar	4.566.510	4.543.227
Toplam	9.147.216	9.111.436

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	35.176.381	27.014.182
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	35.225.231	27.000.352
Toplam	70.401.612	54.014.534

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Future alım işlemleri	987	3.263
Future satım işlemleri	99.632	95.275
Toplam	100.619	98.538

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri (devamı):

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Diğer alım işlemleri	1.222.995	1.138.539
Diğer satım işlemleri	3.976.258	5.128.421
Toplam	5.199.253	6.266.960

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Faiz haddi swap alımları	4.285.976	3.816.116
Faiz haddi swap satışları	4.285.976	3.816.116
Toplam	8.571.952	7.632.232

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Yabancı para döviz alım	-	-
Yabancı para döviz satım	83.318	95.150
Toplam	83.318	95.150

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Para swap alımları	2.153.831	1.128.590
Para swap satışları	1.642.356	878.044
Toplam	3.796.187	2.006.634

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.981.765	19.475.735	21.457.500
Akreditifler	3.523.103	1.473.093	4.996.196
Kabul kredileri	1.452.687	105.229	1.557.916
Diğer teminatlar	1.309.256	1.527.549	2.836.805
Toplam	8.266.811	22.581.606	30.848.417

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	2.249.733	18.578.129	20.827.862
Akreditifler	3.909.440	1.350.500	5.259.940
Kabul kredileri	1.089.463	41.070	1.130.533
Diğer teminatlar	1.326.325	1.793.620	3.119.945
Toplam	8.574.961	21.763.319	30.338.280

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Exsa'nın 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması için 2012 tarihli vergi inceleme raporu düzenlenmiş ve bu rapora istinaden Exsa'ya 22 Ocak 2013 tarihinde 39 milyon TL vergi ve 58 milyon TL ceza içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Aynı konuya ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tekrar tebliğ edilen rapora istinaden Exsa uzlaşma amacıyla Maliye Bakanlığı'na başvuruda bulunmuş fakat uzlaşma sağlanamamıştır. Şirket konuyla ilgili olarak dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar gelir idaresi tarafından temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Exsa Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 31 Mart 2015 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 15 Ekim 2014 tarihinde temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Aksigorta Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme dair finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2015 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	TL	31 Mart 2015			Diğer TL Karşılığı
			ABD Doları	Avro		
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	661.760	171.365	144.851	38.415		3.556
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.017.358	1.609.936	41.733	99.736		16.138
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	30.848.416	13.041.282	4.764.579	1.790.729		301.258
D.Diğer teminatlar						
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-		-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-		-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-		-
Toplam Teminatlar	33.527.534	14.822.583	4.951.163	1.928.880		320.952
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.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – TAAHHÜTLER (Devamı)

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

	Toplam TL Karşılığı	TL	31 Mart 2015		Diğer TL Karşılığı
			ABD Doları	Avro	
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.560.763	1.403.262	59.951	359	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	625.557	625.500	22	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	108	55	20	-	-
D.Diğer teminatlar	203	203	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu	203	203	-	-	-
Toplam Teminatlar	2.186.631	2.029.020	59.993	359	-
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	-	-	-	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2015 tarihi itibariyle %0,4’tür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2014 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2014				Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro		
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	657.100	169.144	155.196	44.395		2.846
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.960.313	1.551.651	51.513	94.717		22.039
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	30.338.280	13.286.518	5.003.556	1.831.318		283.420
D.Diğer teminatlar						
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-		-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-		-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-		-
Toplam Teminatlar	32.955.693	15.007.313	5.210.265	1.970.430		308.305
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.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2014 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2014				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.513.599	1.373.431	59.948	409	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	625.557	625.500	25	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	15	12	-	-	-
D.Diğer teminatlar					
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	231	231	1	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu	231	231	1	-	-
Toplam Teminatlar	2.139.402	1.999.174	59.974	409	-
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	-	-	-	-	-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle %0,03'tür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Bankalararası çek takas hesabı	451.408	462.917
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	62.833	65.109
Diğer dönen varlıklar	94.253	91.263
Toplam	608.494	619.289

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	5.157	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	14.404	12.990
Diğer duran varlıklar	17.067	6.672
Toplam	36.628	24.819

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Bankalararası çek takas hesabı	873.325	905.937
Tasarruf mevduatı sigortası	45.545	38.033
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	522.751	380.806
Toplam	1.441.621	1.324.776

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2014: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2015	Pay (%)	31 Aralık 2014
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
Paylara ilişkin primler		21.670		21.670

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Yasal yedekler	556.491	522.338
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	889.860	855.707

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.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	(552.070)	(142.727)	(68.764)	258.722
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	115.885	(19.026)	(3.184)	25.816
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	3.815	1.569	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(17.244)	-	-	-
Vergi etkisi	(20.491)	3.491	637	-
31 Mart 2014 itibariyle bakiyeler	(470.105)	(156.693)	(71.311)	284.538
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	(95.908)	(127.903)	(61.072)	183.938
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(90.283)	26.047	1.766	30.285
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(19.490)	1.178	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(63.477)	-	-	-
Vergi etkisi	34.658	(5.436)	(353)	-
31 Mart 2015 itibariyle bakiyeler	(234.500)	(106.114)	(59.659)	214.223

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2015

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

31 Mart 2015 ve 2014 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait kar veya zarar tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

SASA'nın 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 dönemine ait özet bilançosu aşağıdaki gibidir:

Bilanço

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	699.875	665.544
Yükümlülükler	335.984	345.208
Özkaynaklar	333.891	320.336

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

SASA'nın 31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 dönemine ait özet kar veya zarar aşağıdaki gibidir:

Kar veya zarar tablosu

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Gelirler	295.563	346.439
Giderler	(282.575)	(330.075)
Vergi öncesi dönem karı	12.988	16.364
Vergi/ Ertelenmiş Vergi	567	1.345
Dönem karı	13.555	17.709

Grup'un Bağlı Ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Arjantin'de bulunan iştirakinin hisse senetlerinin tamamının 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. 31 Mart 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda Kordsa Arjantin'e ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

Grup'un Bağlı Ortaklıklarından olan Kordsa Global'in Çin'de bulunan Kordsa Qingdao Nylon Enterprise Limited (KQNE) şirketinin tasfiye işlemleri 18 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sona ermiştir. 31 Mart 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda KQNE'ye ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

DİPNOT 16 – FİNANSMAN GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	7.455	2.987
Diğer	-	50
Toplam	7.455	3.037
Finansal giderler		
Faiz gideri	(17.727)	(20.408)
Kur farkı gideri	(23.850)	(5.844)
Diğer finansman giderleri	(6.281)	(7.961)
Toplam	(47.858)	(34.213)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	174.049	1.248.286
Eksi: peşin ödenen vergiler	-	(894.696)
Toplam ödenecek vergiler	174.049	353.590

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2015 yılı için %20'dir (2014: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

Yurt Dışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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.

31 Mart 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015			31 Mart 2014		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	(265.694)	(53.139)	(212.555)	283.474	56.695	226.779
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(47.828)	(9.566)	(38.262)	9.358	1.872	7.486
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(155.771)	(31.154)	(124.617)	(42.295)	(8.459)	(33.836)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	28.933	5.787	23.146	(13.811)	(2.762)	(11.049)
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	4.334	867	3.467	(7.810)	(1.562)	(6.248)
Aktüeryal kayıp/kazancaları	(2.516)	(503)	(2.013)	(378)	(76)	(302)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	45.651	-	45.651	32.171	-	32.171
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	(392.891)	(87.708)	(305.183)	260.709	45.708	215.001

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

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

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

Grup'un 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan toplam 5.175 TL (31 Aralık 2014: 66.611 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
2014	-	1.171
2015	-	21.159
2016	-	-
2017	-	-
2018	5.175	44.281
Toplam	5.175	66.611

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
1 Ocak bakiyeleri	362.437	387.677
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(18.566)	(40.682)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklara transferler	-	(16.070)
Yabancı para çevrim farkları	(9.790)	(1.446)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(45.459)	155.443
31 Mart bakiyeleri	288.622	484.922

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2015

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	1.475.720	1.444.238
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	116.157	254.249
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	365.698	416.918
Diğer alış ve satış işlemleri	202.366	25.618
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	2.159.941	2.141.023
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	552.737	186.011
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	24.136	1.124
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	576.873	187.135
Toplam türev araçlar	2.736.814	2.328.158

31 Aralık 2014

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	910.205	798.156
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	45.416	128.910
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	35.922	4.474
Döviz alış ve satış opsiyonları	234.099	248.141
Diğer alış ve satış işlemleri	189.458	29.757
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	1.415.100	1.209.438
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	284.541	105.952
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	7.249	93
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	291.790	106.045
Toplam türev araçlar	1.706.890	1.315.483

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

a) Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	40.701.181	42.109.660
Proje finansmanı ile ilgili krediler	21.400.583	20.348.175
İnşaat	12.458.164	11.763.192
Küçük ölçekli işletmeler	11.588.811	11.531.705
Mali kuruluşlar	9.950.032	9.584.714
Diğer üretim sektörleri	8.914.181	8.819.469
Telekomünikasyon	4.077.529	3.607.809
Tekstil	3.328.978	3.287.312
Madencilik	3.172.326	2.778.317
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.398.174	2.210.412
Kimya	2.036.196	2.136.492
Turizm	1.971.809	1.975.210
Otomotiv	1.445.760	1.386.585
Sağlık ve sosyal servisler	1.287.427	1.266.825
Tarım ve ormancılık	1.008.932	977.627
Elektronik	423.653	445.003
Diğer	14.828.567	11.580.646
Takipteki krediler	2.409.375	2.330.155
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	143.401.678	138.139.308
Kredi risk karşılığı	(4.465.924)	(4.271.108)
Finansal kiralama alacakları	3.808.637	3.683.321
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	142.744.391	137.551.521

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

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

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

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

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

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	41.274.380	39.197.718
3 ile 12 ay arası	29.100.341	29.014.030
Cari	70.374.721	68.211.748
1 ile 5 yıl arası	48.996.680	46.566.593
5 yıldan fazla	19.564.353	19.089.859
Cari olmayan	68.561.033	65.656.452
Toplam	138.935.754	133.868.200

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	61.806.882	61.015.004
3 ile 12 ay arası	35.434.219	31.127.676
1 ile 5 yıl arası	35.157.626	35.163.779
5 yıldan fazla	6.537.027	6.561.741
Toplam	138.935.754	133.868.200

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

a) Bankacılık

	31 Mart 2015			31 Aralık 2014		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	9.524.845	58.591.643	68.116.488	9.349.364	55.693.817	65.043.181
Ticari kuruluşlar	9.484.159	31.079.847	40.564.006	9.318.933	29.662.363	38.981.296
Bankalararası mevduat	488.250	14.900.863	15.389.113	501.286	13.082.116	13.583.402
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	29.213.780	29.213.780	-	28.408.773	28.408.773
Diğer	1.098.315	3.729.311	4.827.626	615.793	3.387.864	4.003.657
Toplam	20.595.569	137.515.444	158.111.013	19.785.376	130.234.933	150.020.309

DİPNOT 21 - 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 31 Mart 2015 ve 2014 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	9.176	8.533
Diğer uzun vadeli faydalar	70	65
Toplam	9.246	8.598

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

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

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	116.006.750	100.539.856
Yükümlülükler	(126.293.424)	(111.100.363)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(10.286.674)	(10.560.507)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	10.892.263	11.017.204
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	605.589	456.697

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Mart 2015

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.365.214	4.540.771	1.627.772	34.754	161.917
Finansal Yatırımlar	24.927.014	19.742.013	5.185.001	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	62.106.669	41.688.894	20.344.507	40.189	33.079
TCMB Rezervleri	21.291.087	14.438.083	3.216.820	-	3.636.184
Ticari Alacaklar	666.088	254.001	325.387	5.202	81.498
Diğer Aktifler	650.678	357.941	215.959	123	76.655
Toplam varlıklar	116.006.750	81.021.703	30.915.446	80.268	3.989.333
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	(34.694.490)	(26.860.754)	(7.756.963)	(5.185)	(71.588)
Müşteri Mevduatları	(90.129.439)	(63.166.263)	(23.713.143)	(1.338.655)	(1.911.378)
Ticari Borçlar	(207.607)	(145.756)	(31.639)	(19)	(30.193)
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	(1.261.888)	(577.600)	(483.282)	(154.890)	(46.116)
Toplam yükümlülükler	(126.293.424)	(90.750.373)	(31.985.027)	(1.498.749)	(2.059.275)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	10.892.263	9.960.566	1.312.637	1.418.283	(1.799.223)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	605.589	231.896	243.056	(198)	130.835
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	605.589	231.896	243.056	(198)	130.835

31 Mart 2015 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 393.625 TL'dir. (Banka ve Philips-Philip Morris hariç)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2014

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.237.279	3.761.304	1.278.393	50.427	147.155
Finansal Yatırımlar	21.237.202	16.197.318	5.039.884	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	56.933.096	38.335.141	18.539.364	33.465	25.126
TCMB Rezervleri	16.334.281	10.072.841	2.994.356	-	3.267.084
Ticari Alacaklar	581.228	285.920	215.497	10.932	68.879
Diğer Aktifler	216.770	80.772	63.383	129	72.486
Toplam varlıklar	100.539.856	68.733.296	28.130.877	94.953	3.580.730
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	(28.999.873)	(20.682.537)	(8.274.882)	(7.528)	(34.926)
Müşteri Mevduatları	(81.019.266)	(55.014.991)	(22.532.383)	(1.272.980)	(2.198.912)
Ticari Borçlar	(259.682)	(143.468)	(68.492)	(263)	(47.459)
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	(821.542)	(425.574)	(308.404)	(42.468)	(45.096)
Toplam yükümlülükler	(111.100.363)	(76.266.570)	(31.184.161)	(1.323.239)	(2.326.393)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	11.017.204	7.760.081	3.231.786	1.236.042	(1.210.705)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	456.697	226.807	178.502	7.756	43.632
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	456.697	226.807	178.502	7.756	43.632

31 Aralık 2014 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 886.484 TL'dir (Banka ve Philips-Philip Morris hariç).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren yıllarda banka endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2015

	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(24.639)	24.639	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(24.639)	24.639	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.107)	6.107	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(6.107)	6.107	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	27	(27)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	27	(27)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	8.006	(8.006)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	8.006	(8.006)	-	-
	(22.713)	22.713	-	-

31 Aralık 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	(17.240)	17.240	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(17.240)	17.240	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(21.166)	21.166	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(21.166)	21.166	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	340	(340)	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Sterlin net etki	340	(340)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	4.826	(4.826)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	4.826	(4.826)	-	-
	(33.240)	33.240	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Sabancı Holding portföyünde yer alan %51 oranındaki SASA Polyester Sanayi A.Ş. hisse senetleri düzeltmeler hariç 102 MUSD bedelle Erdemoğlu Holding’e satılmıştır. Satış bedelinin 20 MUSD’lık bölümü daha önce tahsil edilmiş olup, kalan 82 MUSD 30 Nisan 2015 tarihinde tahsil edilmiş ve hisse devri gerçekleştirilmiştir.