

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2015
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin ("Holding") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2015 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Sınırlı denetim sonucumuzu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkatinizi çekmek istiyoruz:

Bağlı Ortaklıklar; Holding ve Bağlı Ortaklıkları'nın sahip oldukları hisselerle ait oy hakları ile Sabancı ailesi üyeleri ve sadece bu aile üyeleri tarafından kontrol edilen şirketlere ait hisselerin oy haklarının birlikte etkin bir şekilde kullanılması sonucu, mali ve işletme politikalarını Holding'in kontrol etme "gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder. Sabancı ailesi üyeleri, Holding'e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda, Sabancı ailesi üyelerinin sahip olduğu hisselerle düşen pay, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Hüseyin Gürer, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 12 Ağustos 2015

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	7-79
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-20
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21-40
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	41-43
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	43-46
DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	46
DİPNOT 7 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	47-48
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	49-50
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	51
DİPNOT 10 ŞEREFİYE	52
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	52-55
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER	56-59
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	60
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	60-62
DİPNOT 15 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR	62-63
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	63
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	64-67
DİPNOT 18 TÜREV ARAÇLAR	68
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	69-71
DİPNOT 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	71
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	71
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	72-75
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	76-79
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	79

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		118.255.388	110.109.883
Nakit ve Nakit Benzerleri		14.075.944	7.518.753
Finansal Yatırımlar		872.506	8.001.147
- Alım Satım Amaçlı	4.a	38.790	54.964
- Satılmaya Hazır	4.b	833.437	6.998.422
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	279	899.608
- Vadeli Mevduatlar	4.d	-	48.153
Ticari Alacaklar		1.227.433	1.012.556
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	73.960.724	69.221.643
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		21.909.844	18.917.875
Diğer Alacaklar	6	782.067	587.474
Türev Araçlar	18	2.351.532	1.420.780
Stoklar		1.804.816	1.839.607
Peşin Ödenmiş Giderler		372.518	289.483
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.583	-
Diğer Dönen Varlıklar	13	894.421	619.289
		118.255.388	109.428.607
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	15	-	681.276
Duran Varlıklar		131.332.678	120.416.672
Finansal Yatırımlar		45.601.909	40.510.363
- Satılmaya Hazır	4.b	35.479.149	30.609.785
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak	4.c	10.122.760	9.900.578
Ticari Alacaklar		93.474	71.095
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	19	73.370.174	68.329.878
Diğer Alacaklar	6	261.406	63.033
Türev Araçlar	18	616.127	286.110
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	5.479.335	5.486.817
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		292.934	325.782
Maddi Duran Varlıklar	8	4.016.678	3.898.572
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		967.063	915.234
-Şerefiye	10	468.879	478.935
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	498.184	436.299
Peşin Ödenmiş Giderler		53.524	27.556
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	17	521.416	477.413
Diğer Duran Varlıklar	13	58.638	24.819
Toplam Varlıklar		249.588.066	230.526.555

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 12 Ağustos 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 özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		178.491.775	169.096.825
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	17.816.609	20.358.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	6.680.503	1.753.546
Ticari Borçlar		1.774.384	1.809.196
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	143.967.853	137.847.256
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		77.126	40.214
Diğer Borçlar	6	3.773.628	3.399.419
Türev Araçlar	18	1.808.021	1.209.531
Ertelenmiş Gelirler		64.079	124.141
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	279.450	353.590
Kısa Vadeli Karşılıklar		486.645	526.633
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		166.191	203.009
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	320.454	323.624
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	1.763.477	1.324.776
		178.491.775	168.747.271
Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler	15	-	349.554
Uzun Vadeli Yükümlülükler		32.956.595	24.571.850
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	15.763.700	11.605.585
Ticari Borçlar		547	503
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	16.093.318	12.173.053
Diğer Borçlar	6	454.040	235.127
Türev Araçlar	18	127.740	105.952
Ertelenmiş Gelirler		190.121	149.244
Uzun Vadeli Karşılıklar		194.690	184.894
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		189.907	180.004
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.783	4.890
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	129.869	114.976
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.570	2.516
ÖZKAYNAKLAR		38.139.696	36.857.880
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	20.072.822	19.177.680
Sermaye	14	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltmesi Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	14	21.670	21.670
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(13.021)	(10.526)
- Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(13.021)	(10.526)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(230.279)	(100.945)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	14	241.614	183.938
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	14	(163.606)	(188.975)
- Değer Artış Fonları	14	(308.287)	(95.908)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	894.809	855.707
Geçmiş Yıllar Karları		12.714.212	10.865.495
Net Dönem Karı		1.218.266	2.079.114
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		18.066.874	17.680.200
Toplam Kaynaklar		249.588.066	230.526.555

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2014	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	3	5.256.890	2.781.302	5.125.528	2.585.133
Satışların Maliyeti (-)	3	(4.091.227)	(2.132.191)	(4.081.867)	(2.054.931)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.165.663	649.111	1.043.661	530.202
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	3	8.885.007	4.635.704	8.343.727	4.522.086
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	3	(4.764.640)	(2.543.691)	(4.639.082)	(2.514.409)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		4.120.367	2.092.013	3.704.645	2.007.677
BRÜT KAR		5.286.030	2.741.124	4.748.306	2.537.879
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.502.677)	(1.254.416)	(2.142.605)	(1.137.176)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(679.471)	(358.631)	(591.974)	(300.321)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.398)	(565)	(2.544)	(1.027)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		371.739	116.733	440.542	284.498
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(200.879)	(85.997)	(210.755)	(123.933)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	7	327.852	96.738	212.286	121.595
FAALİYET KARI		2.601.196	1.254.986	2.453.256	1.381.515
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		163.825	7.516	85.650	60.971
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.184)	(348)	(1.504)	(628)
FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.763.837	1.262.154	2.537.402	1.441.858
Finansman Gelirleri	16	20.996	13.541	35.781	32.744
Finansman Giderleri (-)	16	(122.074)	(74.216)	(88.083)	(53.870)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.662.759	1.201.479	2.485.100	1.420.732
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)					
Dönem Vergi Gideri		(468.825)	(272.733)	(691.261)	(331.915)
Ertelenmiş Vergi Geliri		266	45.725	220.357	64.914
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		2.194.200	974.471	2.014.196	1.153.731
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı	15	108.409	94.854	30.272	14.220
DÖNEM KARI		2.302.609	1.069.325	2.044.468	1.167.951
DÖNEM KARININ DAĞILIMI		2.302.609	1.069.325	2.044.468	1.167.951
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.084.343	499.537	1.065.648	609.147
- Ana Ortaklık Payları		1.218.266	569.788	978.820	558.804
Pay başına kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		5,97	2,79	4,80	2,74
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- bin adet adi hisse senedi (TL)		5,44	2,33	4,64	2,67

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2014	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2014
DÖNEM KARI	2.302.609	1.069.325	2.044.468	1.167.951
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(2.495)	(482)	(951)	(792)
Aktüeryal (kayıp) / kazanç 17	(2.495)	(482)	(951)	(792)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(367.058)	(63.888)	1.194.910	979.246
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa (kayıp) / kazançları, vergi sonrası 17	(447.401)	(234.846)	1.583.112	1.356.333
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen (kayıp) / kazançları, vergi sonrası 17	(92.325)	(54.063)	(332.189)	(339.675)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve (kayıp), vergi sonrası 17	15.240	139.857	(63.625)	(29.789)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim 17	134.245	88.594	(4.592)	(37.124)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası 17	44.627	21.481	9.585	20.634
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası 17	(21.444)	(24.911)	2.619	8.867
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	(369.553)	(64.370)	1.193.959	978.454
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.933.056	1.004.955	3.238.427	2.146.405
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI	1.933.056	1.004.955	3.238.427	2.146.405
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	846.619	479.960	1.780.669	1.199.771
- Ana Ortaklık Payları	1.086.437	524.995	1.457.758	946.634

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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.)

	Sınıflandırılmayacak				Sınıflandırılacak				Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	Gelirler ve Giderler				Birikmiş Diğer Kapsamlı									
					Gelirler ve Giderler									
Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal kayıp/ kazanç	Yabancı para çevrim farkı	Riskten korunma kazançları/ kayıpları	Değer artış fonları								
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	-	-	-	-	-	-	-	(54.912)	1.786.309	(1.731.396)	-	-	-	
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(219.524)	-	(219.524)	(373.832)	(593.356)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(951)	(3.979)	(1.816)	485.683	-	-	978.820	1.457.758	1.780.669	3.238.427	
30 Haziran 2014, itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	21.670	289	254.743	(213.307)	(66.387)	871.366	10.958.314	978.820	18.272.673	16.387.055	34.659.728	
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	-	-	-	-	-	-	-	39.102	2.040.012	(2.079.114)	-	-	-	
Bağlı ortaklık etkin ortaklık payı değişimi	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.010)	-	(4.010)	2.701	(1.309)	
Hisse satış etkisi (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	15.039	-	15.039	179.861	194.900	
Bağlı ortaklık çıkışı etkisi (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	18.710	-	18.710	(156.965)	(138.255)	
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(221.034)	-	(221.034)	(485.542)	(706.576)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(2.495)	57.676	25.369	(212.379)	-	-	1.218.266	1.086.437	846.619	1.933.056	
30 Haziran 2015 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	21.670	(13.021)	241.614	(163.606)	(308.287)	894.809	12.714.212	1.218.266	20.072.822	18.066.874	38.139.696	

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,10 TL'dir (30 Haziran 2014: 0,10 TL).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin %51'ini temsil eden hisselerin tamamının Erdemoğlu Holding'e satışına ilişkin hisse devir anlaşması 13 Ocak 2015 tarihinde imzalanmıştır. 30 Nisan 2015 tarihinde ise hisse devri gerçekleşmiştir.

(***) Grup, bağlı ortaklıklarından Kordsa Global'in sermayesinde sahip olduğu payların %20'sine tekabül eden 38.905.814 TL nominal değerli paylarını Mayıs ayı boyunca yerli ve yabancı kurumsal yatırımcıya Borsa İstanbul Toptan Satış Pazarı'nda satış işlemlerini tamamlamıştır. Bu işlem ile birlikte Grup'un Kordsa Global sermayesindeki payı %91,11'den %71,11'e düşmüştür.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2014
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		2.662.759	2.485.100
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası karı	15	108.409	30.272
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	3,8,9	272.169	231.306
Kredi risk karşılıkları	19	1.239.374	998.412
Türev araçların makul değer değişikliği		(585.332)	1.042.767
Faiz ve kur farkı gelirleri / (giderleri)		(145.368)	174.799
Faiz giderleri		21.169	83.039
Kıdem tazminatı karşılığı		59.566	34.717
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü	8	1.529	780
Yabancı para çevrim farkları		50.253	(5.474)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı	7	(327.852)	(212.286)
Bağlı ortaklık satış karı		(108.409)	-
Stok değer düşüklüğü/(iptalleri)		622	(3.186)
Şüpheli alacak giderleri/(iptalleri)		565	(3.088)
Diğer		(9.795)	(5.531)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.239.659	4.851.627
Ticari alacaklardaki değişim		(237.822)	61.173
Stoklardaki değişim		34.169	21.234
Diğer alacaklar ve diğer dönen ve duran varlıklardaki değişim		(814.503)	(248.175)
Ticari borçlardaki değişim		(34.768)	(162.571)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		1.009.510	373.727
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		-	(97.115)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		16.142	36.030
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(10.920.886)	(9.752.664)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		10.036.340	8.534.833
T.C. Merkez Bankası hesabı		(3.100.261)	(1.315.544)
Ödenen vergi		(444.412)	(398.460)
Ödenen kıdem tazminatı		(52.161)	(25.550)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / kullanılan) nakit		(1.268.993)	1.878.545
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	3,8,9	(410.077)	(348.765)
Satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık satımı		1.033.352	776.700
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		95.491	13.776
Alınan temettüler		354.441	319.974
Bağlı ortaklık hisse satışından sağlanan nakit		194.900	-
Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit		277.602	-
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit		1.545.709	761.685
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		6.499.260	1.827.115
Ödenen temettü		(221.034)	(219.524)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(485.542)	(373.832)
İş ortaklıkları sermaye artırımını		-	(450.000)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		5.792.684	783.759
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		379.009	(28.946)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış		6.448.409	3.395.043
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		4.845.065	2.597.707
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		11.293.474	5.992.750

(*) Cari dönemde dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri 1.973 TL, dönem sonundaki nakit benzerleri ise 2.462 TL faiz reeskontu içermektedir. (30 Haziran 2014: sırasıyla 500 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 2.782.470 TL'dir (30 Haziran 2014: sırasıyla 2.968.616 TL ve 1.698.195 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 59.592’dir (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. 30 Haziran 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
	100,00

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 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	15.035
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Tüketici ürünleri ticareti	Perakende	11.994
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	3.614
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	2.075
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kordsa Global”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.016
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa”)	-	Otomotiv	Sanayi	1.787
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Yünsa”)	BİST	Tekstil	Sanayi	1.503
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	9
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	3
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	7
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş. (“Bimsa”)	-	Bilgi işlem sistemi ticareti	Diğer	226

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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	684
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")	BİST	Bireysel emeklilik	Sigortacılık	Aviva	1.808
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.008
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento ve klinker	Çimento	Heidelberg	2.746
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	9.025
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	162
Temsa Mısır	-	Otomotiv	Sanayi	Lasheen	-

Tüm İş Ortaklıkları Türkiye'de tescil edilmişlerdir.

İştirakler

30 Haziran 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 (*)
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. Ve Tic. A.Ş (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.636
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 – KONSOLİDE 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, 30 Haziran 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’ 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.

30 HAZİRAN 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 - KONSOLİDE 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	TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39 ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 3, TFRS 13, TMS 40 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 değiştirmedigine 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.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE 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

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

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 İtfâ Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

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

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

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE 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 Finansal Araçlar

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

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

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

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE 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 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) *Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi*

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

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

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

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

TMS 1 (Değişiklikler) *Açıklama Hükümleri*

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

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE 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 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

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

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

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

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

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

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

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

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

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ila (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.
- 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 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 (**)	71,11	71,11	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
Carrefoursa	50,93	50,93	50,93	50,93

(*) Grup, bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ini 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 sonrasında 104 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.

(**) Grup, bağlı ortaklıklarından Kordsa Global'in sermayesinde sahip olduğu payların %20'sine tekabül eden 38.905.814 TL nominal değerli paylarını Mayıs ayı boyunca yerli ve yabancı kurumsal yatırımcıya Borsa İstanbul Toptan Satış Pazarı'nda satış işlemlerini tamamlamıştır. Bu işlem ile birlikte Grup'un Kordsa Global sermayesindeki payı %91,11'den %71,11'e düşmüştür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 –KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren döneme 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 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 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
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
Temsa Mısır	73,75	73,75	73,75	73,75
Temsa İş Makinaları(*)	51,00	51,00	51,00	51,00

İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

(*) 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.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- d) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren döneme 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 30 Haziran 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.

- e) Grup'un üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören ve makul değeri güvenilir bir şekilde belirlenebilen satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler (Dipnot 4.b).
- f) Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar. Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan özkaynak payı ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı Ailesi, Sabancı Ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekaüt Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 Netleştirme / Mahsup

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

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2015 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları ise 1 Ocak - 30 Haziran 2014 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzelemiştir.

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ini 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 sonrasında 104 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. 30 Haziran 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. 30 Haziran 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda Kordsa Arjantin'e ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin dönem karına 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. 30 Haziran 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda KQNE'ye ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin dönem karına sınıflanmıştır.

30 HAZİRAN 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 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 2.1.2 maddesinde belirtilen değişiklikler paralelinde 2.1.5 maddesinde ifade edilen düzeltmeler haricinde Grup’un konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir muhasebe politika ve tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 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, 30 Haziran 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. 30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 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 Değişiklikler 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 - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
Bankacılık	8.885.007	8.343.727
Sanayi	1.612.811	1.696.214
Perakende	3.023.169	2.848.809
Çimento	564.253	535.188
Diğer	56.657	45.317
Toplam (*)	14.141.897	13.469.255

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bankacılık	235.912.445	216.569.579
Sanayi	3.303.406	3.055.376
Perakende	2.880.475	2.904.392
Çimento	1.629.436	1.347.850
Diğer	1.864.061	1.187.968
Bölüm varlıkları (*)	245.589.823	225.065.165
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar (Dipnot 15)	-	681.276
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	5.479.335	5.486.817
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	467.194	420.637
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.948.286)	(1.127.340)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	249.588.066	230.526.555

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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):

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bankacılık	208.835.081	189.873.567
Sanayi	1.721.101	1.619.647
Perakende	1.673.719	1.688.268
Çimento	586.856	274.268
Diğer	165.717	519.835
Bölüm yükümlülükleri (*)	212.982.474	193.975.585
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	-	349.554
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	409.317	468.565
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(1.943.421)	(1.125.029)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	211.448.370	193.668.675

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	13.912.806	13.912.806	7.386.362	7.386.362
Finansal yatırımlar	46.473.874	46.473.874	48.510.984	48.510.984
Türev araçlar	2.947.046	2.947.046	1.695.280	1.695.280
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	21.909.844	21.909.844	18.917.875	18.917.875
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	147.655.863	147.655.863	137.722.442	137.722.442
Maddi duran varlıklar	810.634	810.634	861.644	861.644
Maddi olmayan duran varlıklar	230.990	230.990	229.004	229.004
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.971.388	1.971.388	1.245.988	1.245.988
Toplam bölüm varlıkları	235.912.445	235.912.445	216.569.579	216.569.579
Finansal borçlar	38.927.178	38.927.178	32.251.507	32.251.507
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	161.659.013	161.659.013	150.945.357	150.945.357
Türev araçlar	1.925.750	1.925.750	1.313.165	1.313.165
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	6.323.140	6.323.140	5.363.538	5.363.538
Toplam bölüm yükümlülükleri	208.835.081	208.835.081	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 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla 16.159.765 TL'dir (31 Aralık 2014: 15.851.364).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	723.181	-	1.149.658	-
Finansal yatırımlar	677.510	-	710.710	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	586.645	-	452.738	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	309.234	-	305.933
Maddi duran varlıklar	32.714	-	30.694	-
Maddi olmayan duran varlıklar	67.523	-	53.490	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	1.421.649	-	756.640	-
Toplam bölüm varlıkları	3.509.222	309.234	3.153.930	305.933
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.598.985	-	2.305.284	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	174.396	-	129.060	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.773.381	-	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	1.108.121	-	208.504	-
Finansal yatırımlar	836	-	836	-
Ticari alacaklar	2.016.891	-	1.753.314	-
Stoklar	129.643	-	110.686	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	4.362.739	-	4.214.024
Maddi duran varlıklar	9.984.937	-	9.258.100	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6.262.361	-	6.362.236	-
Diğer alacak ve varlıklar(***)	6.074.820	-	5.954.282	-
Toplam bölüm varlıkları	25.577.609	4.362.739	23.647.958	4.214.024
Finansal borçlar	10.528.883	-	9.023.832	-
Özelleştirme idaresine borçlar	2.284.636	-	2.413.806	-
Ticari borçlar	1.447.684	-	1.209.009	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	2.017.182	-	2.077.221	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	16.278.385	-	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	33.852	27.873	48.070	38.269
Finansal yatırımlar	96	96	85	85
Ticari alacaklar	1.548.735	918.756	1.343.389	801.839
Stoklar	1.098.082	740.258	1.056.780	742.827
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	221.883	453.530	317.465	581.173
Maddi duran varlıklar	1.823.135	1.215.326	1.708.540	1.125.169
Maddi olmayan duran varlıklar	191.734	146.620	179.767	139.418
Diğer alacak ve varlıklar(***)	548.185	254.477	1.027.739	886.046
Toplam bölüm varlıkları	5.465.702	3.756.936	5.681.835	4.314.826
Finansal borçlar	2.253.428	1.185.428	1.819.622	1.096.871
Ticari borçlar	546.353	331.409	551.337	342.450
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	325.615	204.264	618.726	529.880
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.125.396	1.721.101	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, Yünsa, Brisa, Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir. Sasa'nın satış işlemi 2015 yılı içerisinde gerçekleştiğinden 2015 sonuçları içerisinde bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	163.885	163.885	287.701	287.701
Ticari alacaklar	70.136	70.136	53.126	53.126
Stoklar	950.255	950.255	972.339	972.339
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	195.859	195.859	232.245	232.245
Maddi duran varlıklar	974.006	974.006	901.943	901.943
Maddi olmayan duran varlıklar	96.436	96.436	43.473	43.473
Diğer alacak ve varlıklar(***)	369.062	429.898	352.729	413.565
Toplam bölüm varlıkları	2.819.639	2.880.475	2.843.556	2.904.392
Finansal borçlar	27.250	27.250	84.532	84.532
Ticari borçlar	1.343.229	1.343.229	1.333.881	1.333.881
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	303.240	303.240	269.854	269.854
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.673.719	1.673.719	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	248.037	205.962	65.612	57.917
Finansal yatırımlar	162.177	57	162.085	57
Ticari alacaklar	711.721	321.827	560.809	221.577
Stoklar	232.356	107.388	258.475	119.641
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 7)	-	353.832	-	385.688
Maddi duran varlıklar	1.483.862	770.708	1.470.882	764.908
Maddi olmayan duran varlıklar	55.775	17.638	54.734	18.552
Diğer alacak ve varlıklar(***)	364.164	205.856	315.129	165.198
Toplam bölüm varlıkları	3.258.092	1.983.268	2.887.726	1.733.538
Finansal borçlar	723.468	446.714	203.971	105.676
Ticari borçlar	289.144	79.326	345.228	106.506
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	123.243	60.816	115.382	62.086
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.135.855	586.856	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.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 31 Aralık 2014	Konsolide(**) 31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	1.357.022	1.357.022	665.661	665.661
Finansal yatırımlar	11.260.840	388	11.712.548	385
Ticari alacaklar	24.922	24.150	32.882	32.163
Stoklar	6.915	6.915	4.799	4.799
Maddi duran varlıklar	263.487	227.419	262.332	226.323
Maddi olmayan duran varlıklar	6.537	6.537	5.888	5.888
Diğer alacak ve varlıklar(***)	182.500	241.630	196.674	255.750
Toplam bölüm varlıkları	13.102.223	1.864.061	12.880.784	1.190.969
Finansal borçlar	-	-	349.725	349.725
Ticari borçlar	31.935	31.322	36.881	36.881
Diğer borçlar ve yükümlülükler(***)	86.262	134.395	133.229	133.229
Toplam bölüm yükümlülükleri	118.197	165.717	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.

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2015			1 Ocak - 30 Haziran 2014		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	14.175.487	(33.590)	14.141.897	13.505.818	(36.563)	13.469.255
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(8.904.883)	49.016	(8.855.867)	(8.758.855)	37.906	(8.720.949)
Genel yönetim giderleri	(2.518.129)	15.452	(2.502.677)	(2.161.647)	19.042	(2.142.605)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(680.371)	900	(679.471)	(592.527)	553	(591.974)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.398)	-	(1.398)	(2.544)	-	(2.544)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) – net	194.833	(23.973)	170.860	241.318	(11.531)	229.787
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 7)	327.852	-	327.852	212.286	-	212.286
Faaliyet karı	2.593.391	7.805	2.601.196	2.443.849	9.407	2.453.256
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	190.723	(28.082)	162.641	117.438	(33.292)	84.146
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.784.114	(20.277)	2.763.837	2.561.287	(23.885)	2.537.402
Finansal gelir/(gider) –net	(113.689)	12.611	(101.078)	(69.866)	17.564	(52.302)
Vergi öncesi kar	2.670.425	(7.666)	2.662.759	2.491.421	(6.321)	2.485.100
Vergi	(468.559)	-	(468.559)	(470.904)	-	(470.904)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	108.409	-	108.409	30.272	-	30.272
Dönem karı	2.310.275	(7.666)	2.302.609	2.050.789	(6.321)	2.044.468
Ana ortaklık payı net kar			1.218.266			978.820

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	8.898.314	8.898.314	8.362.019	8.362.019
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(4.805.974)	(4.805.974)	(4.674.090)	(4.674.090)
Genel yönetim giderleri	(2.298.910)	(2.298.910)	(1.969.906)	(1.969.906)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	165.850	165.850	260.196	260.196
Faaliyet karı	1.959.280	1.959.280	1.978.219	1.978.219
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) –net	2.264	2.264	1.381	1.381
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.961.544	1.961.544	1.979.600	1.979.600
Finansal gelir/ (gider) –net	-	-	-	-
Vergi öncesi kar	1.961.544	1.961.544	1.979.600	1.979.600
Vergi	(404.896)	(404.896)	(404.029)	(404.029)
Net kar	1.556.648	1.556.648	1.575.571	1.575.571
Ana ortaklık payı net kar		634.332		642.359
FAVÖK	2.072.780	2.072.780	2.075.411	2.075.411

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

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

30 Haziran 2015 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 922.316 TL'dir (30 Haziran 2014: 933.212 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Alınan primler	1.012.928	-	1.083.366	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(950.421)	-	(977.501)	-
Genel yönetim giderleri	(153.748)	-	(133.019)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	177.783	-	151.039	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	28.282	-	50.239
Faaliyet karı	86.542	28.282	123.885	50.239
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) –net	10.752	-	17.524	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	97.294	28.282	141.409	50.239
Finansal gelir/ (gider) –net	(6.753)	-	(11.419)	-
Vergi öncesi kar	90.541	28.282	129.990	50.239
Vergi	(20.234)	-	(21.204)	-
Net kar	70.307	28.282	108.786	50.239
Ana ortaklık payı net kar		28.282		50.239
FAVÖK	58.203		114.739	

(*) 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.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Satış gelirleri(net)	5.680.128	-	5.251.254	
Satılan malın maliyeti	(4.487.152)	-	(4.495.113)	
Genel yönetim giderleri	(478.195)	-	(509.873)	
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	175.091	-	10.805	
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	135.262	-	(12.083)
Faaliyet karı	889.872	135.262	257.073	(12.083)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) –net	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	889.872	135.262	257.073	(12.083)
Finansal gelir/ (gider) –net	(462.986)	-	(374.956)	-
Vergi öncesi kar	426.886	135.262	(117.883)	(12.083)
Vergi	(156.362)	-	93.717	
Net kar	270.524	135.262	(24.166)	(12.083)
Ana ortaklık payı net kar		135.262		(12.083)
FAVÖK	1.066.990		457.680	

(*) 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.

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

Kombine net kar içinde (56.234) TL, konsolide net kar içinde ise (28.117) TL tutarında Tufanbeyli santraline ilişkin vergi teşvik etkisi bulunmaktadır (30 Haziran 2014 kombine: 63.900 TL; konsolide:31.950 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Satış gelirleri(net)	2.435.763	1.612.813	2.483.221	1.696.224
Satılan malın maliyeti	(1.899.996)	(1.310.306)	(1.976.696)	(1.420.782)
Genel yönetim giderleri	(104.354)	(62.613)	(79.392)	(47.825)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(183.500)	(79.235)	(169.347)	(84.137)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(9.691)	(1.398)	(9.464)	(2.544)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	59.425	39.690	12.888	432
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	85.122	112.379	89.794	124.967
Faaliyet karı	382.769	311.330	351.004	266.335
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	18.272	18.258	81.946	82.164
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	401.041	329.588	432.950	348.499
Finansal gelir/(gider) –net	(110.158)	(69.521)	(53.493)	(29.450)
Vergi öncesi kar	290.883	260.067	379.457	319.049
Vergi	(20.584)	(24.356)	(50.771)	(35.301)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/(zararı) (***)	108.409	108.409	30.272	30.272
Net kar	378.708	344.120	358.958	314.020
Ana ortaklık payı net kar		287.615		234.496
FAVÖK	439.628	331.598	435.048	311.334

(*) 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 ve Holding'in SASA hisseleri satışına ilişkin gelirini içermektedir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Satış gelirleri(net)	3.028.679	3.025.789	2.855.263	2.851.075
Satılan malın maliyeti	(2.350.018)	(2.347.128)	(2.239.846)	(2.235.658)
Genel yönetim giderleri	(81.615)	(81.615)	(73.858)	(73.858)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(595.290)	(595.290)	(503.253)	(503.253)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(43.318)	(43.318)	(31.551)	(31.551)
Faaliyet karı/(zararı)	(41.562)	(41.562)	6.755	6.755
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	140.751	140.751	4.086	4.086
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	99.189	99.189	10.841	10.841
Finansal gelir/(gider) –net	(25.352)	(25.352)	(20.165)	(20.165)
Vergi öncesi kar/(zarar)	73.837	73.837	(9.324)	(9.324)
Vergi	(2.857)	(2.857)	(842)	(842)
Net kar	70.980	70.980	(10.166)	(10.166)
Ana ortaklık payı net kar / (zarar)		34.051		(6.545)
FAVÖK	45.611	45.611	85.023	85.023

(*) 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.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Satış gelirleri(net)	1.274.261	564.253	1.247.215	535.190
Satılan malın maliyeti	(883.218)	(381.896)	(893.361)	(380.928)
Genel yönetim giderleri	(52.599)	(26.838)	(46.489)	(24.319)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(11.967)	(3.404)	(11.876)	(3.703)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	9.347	11.555	(7.282)	(4.565)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	51.929	-	49.163
Faaliyet karı	335.824	215.599	288.207	170.838
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	5.522	1.206	4.786	1.379
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	341.346	216.805	292.993	172.217
Finansal gelir/(gider) –net	(25.082)	(12.268)	(24.295)	(9.068)
Vergi öncesi kar	316.264	204.537	268.698	163.149
Vergi	(62.780)	(30.839)	(53.947)	(23.742)
Net kar/	253.484	173.698	214.751	139.407
Ana ortaklık payı net kar		115.902		95.842
FAVÖK	390.401	235.460	351.918	202.000

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

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

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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(*) 30 Haziran 2015	Konsolide(**) 30 Haziran 2015	Kombine(*) 30 Haziran 2014	Konsolide(**) 30 Haziran 2014
Satış gelirleri(net)	899.290	74.318	692.852	61.310
Satılan malın maliyeti	(59.632)	(59.579)	(47.443)	(47.397)
Genel yönetim giderleri	(50.831)	(48.153)	(47.907)	(45.739)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(2.442)	(2.442)	(1.434)	(1.434)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	21.189	21.056	17.058	16.804
Faaliyet karı/(zararı)	807.574	(14.800)	613.126	(16.456)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	28.244	28.244	28.428	28.428
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	835.818	13.444	641.554	11.972
Finansal gelir/(gider) –net	(6.548)	(6.548)	(11.183)	(11.183)
Vergi öncesi kar	829.270	6.896	630.371	789
Vergi	(5.611)	(5.611)	(6.990)	(6.990)
Net kar/ (zarar)	823.659	1.285	623.381	(6.201)
Ana ortaklık payı net zarar		(17.179)		(25.487)
FAVÖK	802.362	(20.424)	622.518	(7.478)

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
Bankacılık	634.332	642.359
Sigortacılık	28.282	33.758
Sanayi	170.862	210.042
Çimento	115.902	95.842
Enerji	68.812	(12.083)
Perakende	(22.842)	(8.621)
Diğer	(14.381)	(29.187)
Toplam	980.967	932.110

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	980.967	932.110
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /giderler (dava karşılık iptal geliri, bilgi işlem sistem entegrasyon düzeltmesi gideri ve gayrimenkul satış karı)	56.893	2.076
Temsa gayrimenkul satış karı	5.358	9.900
Temsa dava karşılık gideri	-	(3.627)
Temsa iştirak satış geliri	-	7.702
Yünsa gayrimenkul satış geliri	-	10.477
Enerjisa Üretim- Gazipaşa Birkapılı satışı	52.250	-
SASA satış karı	108.409	-
Diğer	14.389	20.182
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.218.266	978.820

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 – 30 Haziran 2015

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Yatırım harcamaları	67.112	-	75.157	41.154	-	212.489	14.165	410.077
Amortisman ve itfa payları	113.500	-	58.385	32.666	-	57.318	10.300	272.169
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	(386)	-	-	1.915	-	1.529

1 Ocak – 30 Haziran 2014

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Yatırım harcamaları	92.021	-	159.368	14.783	-	71.167	11.426	348.765
Amortisman ve itfa payları	97.192	-	50.632	30.419	-	41.700	9.087	229.030
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	(780)	-	(780)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 – 30 Haziran 2015

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Yatırım harcamaları	67.112	22.670	162.630	88.335	1.105.538	212.489	14.165	1.672.939
Amortisman ve itfa payları	113.500	7.160	110.278	67.738	217.508	57.318	10.713	584.215
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	(386)	-	-	1.915	-	1.529

1 Ocak – 30 Haziran 2014

	Finans		Sanayi	Çimento	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
	Bankacılık	Sigorta						
Yatırım harcamaları	92.021	16.365	224.113	57.199	394.029	71.167	11.424	866.318
Amortisman ve itfa payları	97.192	4.185	98.164	62.536	204.604	41.700	9.502	517.883
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü / (değer düşüklüğü iptali)	-	-	-	-	-	(780)	-	(780)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Hisse senetleri	106	68
Devlet tahvilleri	11.061	8.525
Eurobondlar	1.978	2.491
Diğer	25.645	43.880
Toplam	38.790	54.964

b) Satılmaya hazır finansal yatırımlar:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	15.831.002	21.283.380
- Eurobondlar	14.117.068	11.154.528
- Yatırım fonları	283.956	289.909
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	6.063.185	4.863.528
Ara toplam	36.295.211	37.591.345

Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	90	90
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	17.285	16.772
Ara toplam	17.375	16.862

Toplam satılmaya hazır finansal yatırımlar	36.312.586	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 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlemesi yıllık % 7,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır. TÜFE'ye endeksli bu kıymetlere ilişkin değerleme 30 Haziran 2015 için geçerli olan referans endekse göre yapılsaydı, Banka'nın özkaynaklar altındaki menkul kıymetler değerleme farkları 61 Milyon TL azalacak, net dönem kârı 87 Milyon TL artarak 1.599 Milyon TL olacaktı.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Devlet tahvilleri	10.123.039	10.800.186
Toplam	10.123.039	10.800.186

30 Haziran 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:

	30 Haziran 2015			31 Aralık 2014		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	-	-	-	3.404.832	-	3.404.832
3 ile 12 ay arası	564.607	86	564.693	4.217.495	75	4.217.570
1 ile 5 yıl arası	26.308.346	-	26.308.346	15.757.860	-	15.757.860
5 yıldan fazla	19.296.800	-	19.296.800	24.776.456	-	24.776.456
Vadesiz	304.121	455	304.576	306.387	252	306.639
Toplam	46.473.874	541	46.474.415	48.463.030	327	48.463.357

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 itibariyle alım satım amaçlı, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015			31 Aralık 2014		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
3 aya kadar	9.165.832	-	9.165.832	12.978.145	-	12.978.145
3 ile 12 ay arası	9.233.163	86	9.233.249	11.334.449	75	11.334.524
1 ile 5 yıl arası	21.102.468	-	21.102.468	15.124.760	-	15.124.760
5 yıldan fazla	6.668.290	-	6.668.290	8.719.089	-	8.719.089
Vadesiz	304.121	455	304.576	306.587	252	306.839
Toplam	46.473.874	541	46.474.415	48.463.030	327	48.463.357

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
3 ile 12 ay arası	-	48.153
Toplam	-	48.153

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli	17.816.609	20.358.969
Uzun vadeli kısımların kısa vadeli kısmı	6.680.503	1.753.546
Toplam kısa vadeli	24.497.112	22.112.515

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

Uzun vadeli	15.763.700	11.605.585
Toplam	40.260.812	33.718.100

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	11.414.804	8.694.973
3 ile 12 ay arası	13.082.308	13.417.542
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	24.497.112	22.112.515
1 ile 5 yıl arası	10.715.812	8.403.244
5 yıldan fazla	5.047.888	3.202.341
Uzun vadeli finansal borçlar	15.763.700	11.605.585
Toplam finansal borçlar	40.260.812	33.718.100

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
2015	-	3.788.096
2016	3.161.149	2.213.755
2017	4.724.929	1.935.632
2018	663.857	465.761
2019	2.165.877	3.202.341
2020	5.047.888	-
Toplam	15.763.700	11.605.585

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlamaya tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	21.933.632	18.632.708
3 ile 12 ay arası	8.561.710	7.696.157
1 ile 5 yıl arası	7.085.358	4.878.414
5 yıldan fazla	2.680.112	2.510.821
Toplam	40.260.812	33.718.100

30 Haziran 2015 tarihi itibariyle mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank – Sendikasyon kredisi

30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 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, RON ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	ABD		ABD	
	Doları	TL	Doları	TL
2015	1.526.180	4.044.376	1.725.810	4.015.787
2016	351.157	930.566	252.692	587.989
2017	726.331	1.924.777	732.268	1.703.914
2018	1.058.162	2.804.129	856.893	1.993.904
2019	163.299	432.742	136.795	318.308
2020	512.840	1.359.026	76.000	176.844
2021	43.661	115.702	102.014	237.376
2022	385.294	1.021.029	650.117	1.512.757
2023	16.908	44.806	291.495	678.280
2024	724.160	1.919.024	71.400	166.141
2025	306.586	812.453	-	-
Toplam	5.814.578	15.408.630	4.895.484	11.391.300

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

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	EUR	TL	EUR	TL
2015	379	1.124	591	1.670
2016	16.216	47.985	16.208	45.823
2017	63.701	188.499	63.694	180.076
2018	63.687	188.457	63.680	180.036
2019	47.839	141.561	47.833	135.233
2020	326	965	320	905
2021	313	926	307	868
2022	301	891	295	834
2023	289	855	284	803
2024	278	823	273	772
2025	267	790	262	741
2026	257	760	252	712
2027	247	731	242	684
2028	237	701	232	656
2029	5.925	17.533	5.809	16.423
Toplam	200.262	592.601	200.282	566.236

200.262 Euro bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş Euro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

RON cinsinden olan ihraç edilecek senetlerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	RON	TL	RON	TL
2016	3.041	1.997	-	-
2017	2.905	1.908	-	-
2018	27.701	18.191	-	-
2019	48.935	32.135	-	-
Toplam	82.582	54.231	-	-

82.582 Ron bedel, Banka tarafından ihraç edilmiş Ron cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3 ay vadeli 1.427.555 TL, 1 yıl vadeli 729.669 TL ve 5 yıl ve üzeri vadeli 1.066.135 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.

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	13.298	11.249
Diğer çeşitli alacaklar	768.769	576.225
Toplam	782.067	587.474

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen depozito ve teminatlar	33.140	28.444
Diğer çeşitli alacaklar	228.266	34.589
Toplam	261.406	63.033

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	2.754.383	2.524.657
Ödenecek vergiler ve fonlar	255.788	253.571
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	94.570	30.071
Muhabir bankalara ödeme emirleri	117.463	145.008
Diğer	551.424	446.112
Toplam	3.773.628	3.399.419

Diğer uzun vadeli borçlar:		
Finansal kiralama borçları	21.681	23.760
Diğer	432.359	211.367
Toplam	454.040	235.127

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2015	Pay (%)	31 Aralık 2014	Pay (%)
Aksigorta	137.722	36,00	141.171	36,00
Avivasa	171.512	41,28	164.761	41,28
Brisa	231.647	43,63	263.707	43,63
Akçansa	353.832	39,72	385.688	39,72
Enerjisa	4.362.739	50,00	4.214.024	50,00
Philsa	142.177	25,00	212.964	25,00
Philip Morrisa	11.517	24,75	32.124	24,75
Temsa Mısır	(15.885)	73,75	(12.714)	73,75
Temsa İş Makineleri	84.074	51,00	85.092	51,00
Toplam	5.479.335		5.486.817	

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

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
Aksigorta	5.050	10.331
Avivasa	23.232	39.908
Brisa	27.257	35.173
Akçansa	51.929	49.163
Enerjisa	135.262	(12.083)
Philsa	64.966	66.444
Philip Morrisa	20.308	23.456
Temsa Mısır	(2.308)	(221)
Temsa İş Makineleri(*)	2.156	115
Toplam	327.852	212.286

(*) 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.

30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	2.343.748	1.961.187	2.041.572	1.649.430
Avivasa	1.205.473	855.411	1.158.048	824.339
Brisa	1.977.513	1.446.577	1.650.825	1.046.408
Akçansa	1.520.964	617.231	1.432.591	448.658
Enerjisa	26.093.325	17.367.847	24.276.096	15.846.599
Philsa	2.208.904	1.640.196	2.772.704	1.920.849
Philip Morrisa	834.693	788.160	1.151.274	1.021.482
Temsa Mısır	25.817	47.356	24.533	41.772
Temsa İş Makineleri	348.828	224.910	268.095	141.461
Toplam	36.559.265	24.948.875	34.775.738	22.940.998

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
Aksigorta	884.698	951.236
Avivasa	128.230	132.130
Brisa	822.942	786.997
Akçansa	710.007	712.025
Enerjisa	5.680.128	5.251.254
Philsa (*)	7.202.249	6.583.042
Philip Morrisa	7.371.019	6.734.269
Temsa Mısır	1	499
Temsa İş Makineleri	241.425	139.617

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
Aksigorta	14.026	28.697
Avivasa	56.281	80.089
Brisa	62.473	80.617
Akçansa	147.387	138.503
Enerjisa	270.524	(24.166)
Philsa	259.865	265.776
Philip Morrisa	82.051	94.772
Temsa Mısır	(3.130)	(300)
Temsa İş Makineleri	4.228	226

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı 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	30 Haziran 2015
Maliyet:								
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	601.530	2.338	1.329	(22.055)	-	-	-	583.142
Binalar	2.293.440	24.000	5.550	(18.947)	11.341	-	-	2.315.384
Makine, tesis ve cihazlar	2.710.167	110.347	16.653	(58.710)	49.018	(371)	-	2.827.104
Taşıt araçları	108.230	374	246	(3.028)	-	-	-	105.822
Döşeme ve demirbaşlar	2.444.467	2.998	129.342	(71.813)	50.251	5.921	1.796	2.562.962
Toplam	8.157.834	140.057	153.120	(174.553)	110.610	5.550	1.796	8.394.414
				-				
Yapılmakta olan yatırımlar	197.800	6.287	148.788	(3.011)	(129.346)	-	-	220.518
Toplam	8.355.634	146.344	301.908	(177.564)	(18.736)	5.550	1.796	8.614.932
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(214.975)	(1.576)	(3.144)	-	-	-	-	(219.695)
Binalar	(847.050)	(6.571)	(29.642)	11.021	-	-	-	(872.242)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.580.469)	(48.580)	(63.834)	45.879	-	(15)	-	(1.647.019)
Taşıt araçları	(492.255)	4.307	(4.719)	1.850	-	-	-	(490.817)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.322.313)	(2.282)	(104.769)	66.557	-	(4.006)	(1.668)	(1.368.481)
Toplam	(4.457.062)	(54.702)	(206.108)	125.307	-	(4.021)	(1.668)	(4.598.254)
Net kayıtlı değer	3.898.572							4.016.678

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 18.736 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	Hisse satımı etkisiyle ortaklık yapısı değişimi (**)	30 Haziran 2014
Maliyet:									
Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	565.916	(147)	1.247	(144)	963	-	(22.716)	-	545.119
Binalar	2.351.394	959	1.993	(3.348)	3.343	-	(59.829)	-	2.294.512
Makine, tesis ve cihazlar	2.933.715	4.638	24.965	(11.071)	29.132	-	(386.837)	(665)	2.593.877
Taşıt araçları	197.188	(35)	4.171	(20.418)	10.769	-	(1.780)	(94.887)	95.008
Döşeme ve demirbaşlar	2.233.971	689	82.848	(12.210)	11.960	(1.686)	(5.641)	(1.688)	2.308.243
Toplam	8.282.184	6.104	115.224	(47.191)	56.167	(1.686)	(476.803)	(97.240)	7.836.759
Yapılmakta olan yatırımlar	209.008	(1.896)	163.367	(1.139)	(88.284)	-	(10.203)	(934)	269.919
Toplam	8.491.192	4.208	278.591	(48.330)	(32.117)	(1.686)	(487.006)	(98.174)	8.106.678
Birikmiş amortisman:									
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(213.407)	52	(3.491)	-	-	-	5.366	-	(211.480)
Binalar	(832.645)	(453)	(30.922)	1.696	-	-	37.110	-	(825.214)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.805.938)	(5.013)	(55.327)	9.944	-	-	284.102	446	(1.571.786)
Taşıt araçları	(514.749)	41	(5.241)	13.042	-	-	1.661	22.954	(482.292)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.225.621)	(378)	(89.218)	9.893	-	902	4.235	969	(1.299.218)
Toplam	(4.592.360)	(5.751)	(184.199)	34.575	-	902	332.474	24.369	(4.389.990)
Net kayıtlı değer	3.898.832								3.716.688

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 32.117 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 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	30 Haziran 2015
Maliyet	921.948	11.881	107.791	(5.653)	18.736	-	1.054.703
Birikmiş itfa payları (-)	(485.649)	(6.992)	(63.997)	119	-	-	(556.519)
Net kayıtlı değer	436.299						498.184

	1 Ocak 2014	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler(**)	Çıkışlar	Transferler	Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara Transferler	30 Haziran 2014
Maliyet	713.034	2.669	67.523	(1.835)	32.117	(12.847)	800.661
Birikmiş itfa payları (-)	(407.276)	(3.008)	(44.525)	1.818	(2)	9.982	(443.011)
Net kayıtlı değer	305.758						357.650

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla sona eren 6 aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 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	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Borç karşılıkları	280.602	280.219
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>113.607</i>	<i>119.070</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>61.473</i>	<i>60.164</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	<i>70.828</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>694</i>	<i>551</i>
Diğer borç karşılıkları	39.852	43.405
Toplam	320.454	323.624

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	21.775.644	20.827.862
Akreditifler	4.899.247	5.259.940
Dövizli kabul kredileri	1.520.790	1.130.533
Diğer teminatlar	2.943.702	3.119.945
Toplam	31.139.383	30.338.280

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	353.877	283.323
Verilen diğer teminatlar	185.157	176.650
Verilen teminat senetleri	-	-
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	71.258	10.302
Toplam	610.292	470.275

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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:

30 Haziran 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:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Geri alım taahhütleri	24.706.498	28.215.166
Geri satım taahhütleri	3.300.972	700.215

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

Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Yabancı para döviz alım	6.906.319	4.217.615
Yabancı para döviz satım	7.086.065	4.308.110
Toplam	13.992.384	8.525.725

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Para swap alımları	34.711.220	29.345.571
Para swap satışları	31.633.371	25.070.191
Faiz haddi swap alımları	21.674.377	19.299.989
Faiz haddi swap satışları	21.674.377	19.299.989
Toplam	109.693.345	93.015.740

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Spot alımlar	3.025.209	4.568.209
Spot satışlar	3.028.311	4.543.227
Toplam	6.053.520	9.111.436

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	34.429.690	27.014.182
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	34.644.732	27.000.352
Toplam	69.074.422	54.014.534

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Future alım işlemleri	4.181	3.263
Future satım işlemleri	96.729	95.275
Toplam	100.910	98.538

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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):

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Diğer alım işlemleri	3.079.716	1.138.539
Diğer satım işlemleri	5.338.097	5.128.421
Toplam	8.417.813	6.266.960

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Faiz haddi swap alımları	4.388.883	3.816.116
Faiz haddi swap satışları	4.388.883	3.816.116
Toplam	8.777.766	7.632.232

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Yabancı para döviz alım	14.750	-
Yabancı para döviz satım	186.061	95.150
Toplam	200.811	95.150

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Para swap alımları	2.252.451	1.128.590
Para swap satışları	1.710.278	878.044
Toplam	3.962.729	2.006.634

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	1.672.337	20.103.307	21.775.644
Akreditifler	3.537.200	1.362.046	4.899.246
Kabul kredileri	1.507.180	13.610	1.520.790
Diğer teminatlar	1.306.482	1.637.221	2.943.703
Toplam	8.023.199	23.116.184	31.139.383

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.

30 HAZİRAN 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 cezayı içeren vergi ceza ihbarnamesi tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesinin konusu 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgili olup bu konuda 2011 yılında da vergi inceleme raporu düzenlenmiştir. Exsa 2011 yılında düzenlenen rapora istinaden Maliye Bakanlığı ile uzlaşma sağlamıştır. Aynı konuya ilişkin 2012 yılında düzenlenip 22 Ocak 2013 tarihinde tekrar tebliğ edilen rapora istinaden Exsa uzlaşma amacıyla Maliye Bakanlığı'na başvuruda bulunmuş fakat uzlaşma sağlanamamıştır. Şirket konuyla ilgili olarak dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar gelir idaresi tarafından temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmektedir. Exsa Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Haziran 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, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme dair finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2015 itibariyle Bağlı Ortaklıkların teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2015				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	621.384	206.264	117.183	33.505	412
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.943.601	1.513.611	36.736	110.860	701
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	31.139.383	13.237.667	4.546.586	1.797.598	327.426
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	33.704.368	14.957.542	4.700.505	1.941.963	328.539
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D.Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler					
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D.Diğer rehin	-	-	-	-	-
i.Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2015 itibariyle İş Ortaklıklarının teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2015				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu Teminatlar	1.481.027	1.315.575	60.151	1.297	-
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	20.019	19.961	22	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	79	79	-	-	-
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	1.501.328	1.335.818	60.173	1.297	-
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 30 Haziran 2015 tarihi itibariyle %0,0005'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

30 HAZİRAN 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 %0,0006'dır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bankalararası çek takas hesabı	731.157	462.917
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	72.622	65.109
Diğer dönen varlıklar	90.642	91.263
Toplam	894.421	619.289

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	5.157	5.157
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	14.369	12.990
Diğer duran varlıklar	39.112	6.672
Toplam	58.638	24.819

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bankalararası çek takas hesabı	1.454.846	905.937
Tasarruf mevduatı sigortası	41.827	38.033
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	266.804	380.806
Toplam	1.763.477	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.

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay(%)	30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 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 ulaşılmaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Yasal yedekler	561.440	522.338
İştirak satış karları	333.369	333.369
Toplam	894.809	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 dağıtılabilir kar tutarını, TMS'ye uygun olarak hazırlanıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)	808.820	(12.432)	3.274	(3.979)
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(169.292)	6.888	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(32.424)	-	-	-
Vergi etkisi	(121.421)	1.109	(655)	-
30 Haziran 2014 itibariyle bakiyeler	(66.387)	(147.162)	(66.145)	254.743
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	(95.908)	(127.903)	(61.072)	183.938
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(226.542)	34.748	(10.923)	57.676
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(47.028)	8.214	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	7.763	-	-	-
Vergi etkisi	53.428	(8.855)	2.185	-
30 Haziran 2015 itibariyle bakiyeler	(308.287)	(93.796)	(69.810)	241.614

DİPNOT 15 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Haziran 2015

Şirket bağlı ortaklıklarından SASA Polyester Sanayi A.Ş.'de sahip olduğu şirket sermayesinin % 51'ini temsil eden hisselerin tamamını Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin hisse devir anlaşmasını 13 Ocak 2015 tarihinde imzalamıştır. 30 Nisan 2015 tarihinde Sabancı Holding tarafından sahip olunan hisselerin tamamı 277.602.495 TL (104 milyon ABD Doları) karşılığında satılmış olup 30 Haziran 2015 kar veya zarar tablolarında 108.409.485 TL satış karı durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/(giderler) olarak muhasebeleştirilmiştir. Sasa'nın 30 Nisan 2015 itibariyle net varlık değeri 331.751.000 TL'dir. 2014 yılı konsolide kar veya zarar tablolarında Sasa'ya ait kar veya zarar tablosu kalemleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

SASA'nın 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 dönemine ait özet bilançosu aşağıdaki gibidir:

Bilanço

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	-	681.270
Yükümlülükler	-	349.554
Özkaynaklar	-	331.716

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2015 ve 30 Haziran 2014 dönemine ait özet kar veya zarar aşağıdaki gibidir:

Kar veya zarar tablosu

	1 Ocak - 30 Nisan 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
Gelirler	390.717	673.229
Giderler	(383.745)	(642.934)
Vergi öncesi dönem karı	6.972	30.295
Vergi/ Ertelenmiş Vergi	4.443	1.586
Dönem karı	11.415	31.881

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. 30 Haziran 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. 30 Haziran 2014 konsolide kar veya zarar tablosunda KQNE'ye ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir giderler olarak sınıflanmıştır.

DİPNOT 16 – FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014
Finansman gelirleri				
Kur farkı geliri	20.996	13.541	35.234	32.247
Diğer	-	-	547	497
Toplam	20.996	13.541	35.781	32.744
Finansman giderleri				
Kur farkı gideri	(63.441)	(39.591)	(29.747)	(23.903)
Faiz gideri	(43.496)	(25.769)	(42.538)	(22.130)
Diğer	(15.137)	(8.856)	(15.798)	(7.837)
Toplam	(122.074)	(74.216)	(88.083)	(53.870)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	370.272	1.248.286
Eksi: peşin ödenen vergiler	(90.822)	(894.696)
Toplam ödenecek vergiler	279.450	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.

30 HAZİRAN 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.

30 HAZİRAN 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.

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

	30 Haziran 2015			30 Haziran 2014		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası
Satılmaya hazır finansal varlıkların net gerçekleşmemiş piyasa kayıp / kazançları	(559.251)	111.850	(447.401)	1.978.890	(395.778)	1.583.112
Satılmaya hazır finansal varlıkların gelir tablosuna transfer edilen kazançları	(115.406)	23.081	(92.325)	(415.236)	83.047	(332.189)
Satılmaya hazır finansal varlıkların vadeye kadar elde tutulacak varlıklara transferi sebebiyle gelir tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	19.050	(3.810)	15.240	(79.531)	15.906	(63.625)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	55.784	(11.157)	44.627	11.981	(2.396)	9.585
Yurtdışındaki net yatırım riskinde korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(26.805)	5.361	(21.444)	3.274	(655)	2.619
Aktüeryal kayıp/kazançları	(3.119)	624	(2.495)	(1.189)	238	(951)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	134.245	-	134.245	(4.592)	-	(4.592)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	(495.502)	125.949	(369.553)	1.493.597	(299.638)	1.193.959

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi aktifi hesaplanmayan toplam 5.680 TL (31 Aralık 2014: 66.611 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
2014	-	1.171
2015	-	21.159
2016	-	-
2017	-	-
2018	5.680	44.281
Toplam	5.680	66.611

30 Haziran 2015 ve 30 Haziran 2014 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
1 Ocak bakiyeleri	362.437	387.677
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	38.236	(196.574)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklara transferler	-	(1.162)
Yabancı para çevrim farkları	(9.392)	1.906
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	266	220.357
Diğer	-	(17.749)
30 Haziran bakiyeleri	391.547	394.545

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2015

Alım-satım amaçlı türev araçlar:	Makul değer	
	Varlık	Yükümlülük
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	1.176.180	1.209.974
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	110.833	229.788
Döviz alış ve satış opsiyonları	291.536	351.243
Diğer alış ve satış işlemleri	758.660	12.104
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	2.337.209	1.803.109
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	615.890	127.739
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	14.560	3.717
Döviz ve faiz haddi future alış ve satış işlemleri	-	1.196
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	630.450	132.652
Toplam türev araçlar	2.967.659	1.935.761

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	39.648.633	42.109.660
Proje finansmanı ile ilgili krediler	21.860.235	20.348.175
İnşaat	13.362.629	11.763.192
Küçük ölçekli işletmeler	12.419.902	11.531.705
Mali kuruluşlar	10.351.157	9.584.714
Diğer üretim sektörleri	9.390.595	8.819.469
Telekomünikasyon	4.111.678	3.607.809
Tekstil	3.653.581	3.287.312
Madencilik	3.284.957	2.778.317
Kimya	2.244.706	2.136.492
Gıda, toptan ve perakende ticaret	2.226.672	2.210.412
Turizm	2.050.989	1.975.210
Otomotiv	1.625.945	1.386.585
Sağlık ve sosyal servisler	1.319.574	1.266.825
Tarım ve ormancılık	1.023.914	977.627
Elektronik	571.398	445.003
Diğer	16.447.840	11.580.646
Takipteki krediler	2.762.660	2.330.155
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	148.357.065	138.139.308
Kredi risk karşılığı	(4.927.369)	(4.271.108)
Finansal kiralama alacakları	3.901.202	3.683.321
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	147.330.898	137.551.521

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 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	496.396	742.978	1.239.374
Tahsilatlar	(90.672)	(209.717)	(300.389)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(85.077)	(199.572)	(284.649)
Yabancı para çevrim farkları	1.925	-	1.925
30 Haziran 2015	2.339.413	2.587.956	4.927.369

30 Haziran 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	378.121	620.291	998.412
Tahsilatlar	(123.796)	(167.443)	(291.239)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(80.174)	(193.571)	(273.745)
30 Haziran 2014	1.705.739	1.999.632	3.705.371

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	41.320.078	39.197.718
3 ile 12 ay arası	31.454.901	29.014.030
Cari	72.774.979	68.211.748
1 ile 5 yıl arası	51.218.065	46.566.593
5 yıldan fazla	19.436.652	19.089.859
Cari olmayan	70.654.717	65.656.452
Toplam	143.429.696	133.868.200

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	56.526.865	61.015.004
3 ile 12 ay arası	42.122.334	31.127.676
1 ile 5 yıl arası	38.376.915	35.163.779
5 yıldan fazla	6.403.582	6.561.741
Toplam	143.429.696	133.868.200

DİPNOT 20 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Haziran 2015			31 Aralık 2014		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	10.704.077	61.368.392	72.072.469	9.349.364	55.693.817	65.043.181
Ticari kuruluşlar	9.109.581	35.810.927	44.920.508	9.318.933	29.662.363	38.981.296
Bankalararası mevduat	431.752	13.772.632	14.204.384	501.286	13.082.116	13.583.402
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	24.896.189	24.896.189		28.408.773	28.408.773
Diğer	1.087.876	2.879.745	3.967.621	615.793	3.387.864	4.003.657
Toplam	21.333.286	138.727.885	160.061.171	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 genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, bölüm başkanları, grup direktörleri olarak belirlemiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir.

Grup'un 30 Haziran 2015 ve 2014 tarihlerinde sona yıllarda üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	13.161	12.231
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	515
Diğer uzun vadeli faydalar	138	130
Toplam	13.299	12.876

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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.

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	120.857.812	100.539.856
Yükümlülükler	(131.982.596)	(111.100.363)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(11.124.784)	(10.560.507)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	11.334.895	11.017.204
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	210.111	456.697

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2015

	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	İngiliz Sterlini TL karşılığı	Diğer TL karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.104.876	6.815.800	2.038.285	73.099	177.692
Finansal Yatırımlar	25.470.927	20.245.732	5.225.195	-	-
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	63.785.647	41.137.533	22.595.367	16.148	36.599
TCMB Rezervleri	21.346.119	17.709.935	-	-	3.636.184
Ticari Alacaklar	621.191	181.788	339.147	5.002	95.254
Diğer Aktifler	529.052	310.333	134.797	132	83.790
Toplam varlıklar	120.857.812	86.401.121	30.332.791	94.381	4.029.519
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	(36.183.457)	(27.689.601)	(8.358.255)	(5.350)	(130.251)
Müşteri Mevduatları	(94.459.025)	(65.421.263)	(25.980.490)	(1.411.489)	(1.645.783)
Ticari Borçlar	(244.502)	(132.534)	(57.339)	(295)	(54.334)
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	(1.095.612)	(367.844)	(663.053)	(7.405)	(57.310)
Toplam yükümlülükler	(131.982.596)	(93.611.242)	(35.059.137)	(1.424.539)	(1.887.678)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	11.334.895	6.525.891	5.563.171	1.328.605	(2.082.772)
Gelir tablosunu etkileyen net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	210.111	(684.230)	836.825	(1.553)	59.069

30 Haziran 2015 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para yükümlülük pozisyonu 233.250 TL'dir. (Banka ve Philsa-Philip Morrissa hariç)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	İngiliz Sterlini TL karşılığı	Diğer TL karşılığı
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)
Gelir tablosunu etkileyen 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 Philsa-Philip Morris hariç).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 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:

30 Haziran 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	(2.694)	2.694	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
ABD Doları net etki	(2.694)	2.694	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(11.173)	11.173	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)			-	-
Avro net etki	(11.173)	11.173	-	-
Sterlin kurunun %10 değişmesi halinde				
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(38)	38	-	-
Sterlin riskinden korunan kısım (-)			-	-
Sterlin net etki	(38)	38	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi hali				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	6.709	(6.709)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)			-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	6.709	(6.709)	-	-
			-	-

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.

30 HAZİRAN 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 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıfları

30 Haziran 2015	Not	Vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetler	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	14.075.944	-	-	14.075.944	14.075.944
Ticari alacaklar		-	1.320.907	-	-	1.320.907	1.320.907
Diğer finansal varlıklar (*)	6	10.123.039	1.043.473	36.312.586	-	47.479.098	47.479.098
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	20	-	147.330.898	-	-	147.330.898	147.330.898
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	40.260.812	40.260.812	40.260.812
Ticari borçlar		-	-	-	1.774.931	1.774.931	1.774.931
Diğer finansal yükümlülükler (**)	7	-	-	-	4.227.668	4.227.668	4.227.668
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	-	-	-	160.061.171	160.061.171	160.061.171
31 Aralık 2014							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	7.518.753	-	-	7.518.753	7.518.753
Ticari alacaklar		-	1.083.651	-	-	1.083.651	1.083.651
Diğer finansal varlıklar (*)	6	10.800.186	698.660	37.608.207	-	49.107.053	49.509.601
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	20	-	137.551.521	-	-	137.551.521	140.149.877
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	33.718.100	33.718.100	33.297.755
Ticari borçlar		-	-	-	1.809.699	1.809.699	1.809.699
Diğer finansal yükümlülükler (**)	7	-	-	-	3.634.546	3.634.546	3.634.546
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	21	-	-	-	150.020.309	150.020.309	150.430.887

(*) Diğer finansal varlıklar, diğer alacaklar, satılmaya hazır menkul kıymetler, vadeli mevduatlar ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

(**) Diğer finansal yükümlülükler diğer borçlardan oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

a) Bankacılık endüstriyel bölümü

Grup'un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım amaçlı menkul kıymetler	38.790	-	-	38.790
- Devlet tahvilleri	11.061	-	-	11.061
- Eurobondlar	1.978	-	-	1.978
- Hisse Senetleri	106	-	-	106
- Diğer	25.645	-	-	25.645
Satılmaya hazır finansal varlıklar	36.089.035	206.176	-	36.295.211
- Devlet tahvilleri	15.831.002	-	-	15.831.002
- Eurobondlar	14.117.068	-	-	14.117.068
- Yatırım Fonları	283.956	-	-	283.956
- Diğer	5.857.009	206.176	-	6.063.185
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	2.331.156	-	2.331.156
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	615.890	-	615.890
Toplam varlıklar	36.127.825	3.153.222	-	39.281.047
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	1.798.010	-	1.798.010
Riskten korunma amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	127.740	-	127.740
Toplam yükümlülükler	-	1.925.750	-	1.925.750

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Cari yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri (devamı)

a) Bankacılık endüstriyel bölümü (devamı)

	31 Aralık 2014			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım amaçlı menkul kıymetler	54.964	-	-	54.964
- Devlet tahvilleri	8.525	-	-	8.525
- Eurobondlar	2.491	-	-	2.491
- Yabancı para cinsinden Devlet tahvilleri	-	-	-	-
- Hazine bonoları	-	-	-	-
- Hisse Senetleri	68	-	-	68
- Diğer	43.880	-	-	43.880
Satılmaya hazır finansal varlıklar	37.370.398	220.947	-	37.591.345
- Devlet tahvilleri	21.283.380	-	-	21.283.380
- Eurobondlar	11.154.528	-	-	11.154.528
- Hazine bonoları	-	-	-	-
- Yabancı para cinsinden devlet tahvilleri	-	-	-	-
- Yatırım Fonları	289.909	-	-	289.909
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören hisse senetleri	-	-	-	-
- Diğer	4.642.581	220.947	-	4.863.528
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	35.922	1.374.817	-	1.410.739
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	284.541	-	284.541
Toplam varlıklar	37.461.284	1.880.305	-	39.341.589
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	4.475	1.202.738	-	1.207.213
Riskten korunma amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	105.952	-	105.952
Toplam yükümlülükler	4.475	1.308.690	-	1.313.165

b) Diğer endüstriyel bölümler

	30 Haziran 2015			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım türev finansal araçlar	-	1.105	-	1.105
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	645	-	645
Toplam varlıklar	-	1.750	-	1.750
Alım satım amaçlı türev araçlar	-	2.594	-	2.594
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	3.612	-	3.612
Toplam yükümlülükler	-	6.206	-	6.206

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Geçmiş yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 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 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

a) Diğer endüstriyel bölümler (devamı)

	31 Aralık 2014			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Alım satım türev finansal araçlar	-	5.930	-	5.930
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	5.066	-	5.066
Toplam varlıklar	-	10.996	-	10.996
Alım satım amaçlı türev araçlar	-	1.890	-	1.890
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	336	-	336
Toplam yükümlülükler	-	2.226	-	2.226

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Cari ve geçmiş yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Sabancı Holding Yönetim Kurulu'nun 4 Ağustos 2015 tarihinde yaptığı toplantıda iştiraklerden AvivaSA Emeklilik ve Hayat A.Ş. (Avivasa) sermayesinde sahip olunan hisse senetlerinin 458.956 nominal değerli payın Borsa İstanbul'da satılmasına karar verilmiştir. Satış işlemi 5 Ağustos 2015 tarihinde gerçekleşmiş ve Avivasa sermayesindeki Sabancı Holding payı %40'a inmiştir.

Grup'un iş ortaklıklarından Avivasa'nın 28 Temmuz 2015 tarihinde çıkarılmış sermayesinin 35.779 TL'den 118.000 TL'ye bedelsiz olarak arttırılmasına karar verilmiştir. Gerekli izinlerin alınmasına müteakip sermaye artışı gerçekleşecektir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın bağlı ortaklıklarından Afyon Çimento T.A.Ş.'nin sermayesinin 3 Milyon TL'den 100 Milyon TL'ye artırılması ile ilgili rüçhan hakları 22 Haziran - 6 Temmuz 2015 tarihleri arasında kullanılmıştır. Kullanılmayan rüçhan hakları ile ilgili işlemler ise 7-9 Temmuz 2015 tarihleri arasında gerçekleştirilerek sermaye artışına ilişkin tescil işlemleri 24 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla sonuçlandırılmıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Carrefoursa ile Kiler Holding Anonim Şirketi arasında 15 Mayıs 2015 tarihinde %85 oranındaki hisselerin devrine ilişkin akdedilmiş olan Pay Alım Satım Sözleşmesinde öngörülen gerekli hukuki ve idari izinlerin alınmasını müteakip, söz konusu payların satış ve devri işlemi 8 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Düzeltmeler hariç hisse devir bedeli olan 429.6 Milyon TL aynı tarihte peşin olarak nakden ödenmiştir.