

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-85
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-22
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	22
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22-42
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	43-47
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	47-50
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	50
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	50-51
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	51-53
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	54-55
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	56
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	57
DİPNOT 13 ŞEREFİYE	58
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	58-61
DİPNOT 15 TAAHHÜTLER	62-65
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	66
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	66-68
DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	68-69
DİPNOT 19 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	69
DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	69-73
DİPNOT 21 TÜREV ARAÇLAR	73-74
DİPNOT 22 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	74-76
DİPNOT 23 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	76
DİPNOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	77
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	77-80
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLAR	81-84
DİPNOT 27 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	85

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(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 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		208.578.468	185.300.225
Nakit ve Nakit Benzerleri		23.956.207	23.657.667
Finansal Yatırımlar		22.432.636	15.837.844
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan	5.a	7.204.001	6.869.025
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	11.947.437	5.450.262
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	3.239.929	3.518.557
- Vadeli Mevduatlar	5.d	41.269	-
Ticari Alacaklar		1.783.904	2.010.806
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	118.317.913	104.749.857
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		29.551.282	26.433.745
Diğer Alacaklar	8	2.861.819	1.784.144
Türev Araçlar	21	5.130.469	5.147.767
Stoklar		3.184.156	2.944.845
Peşin Ödenmiş Giderler		935.059	900.603
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.255	16.167
Diğer Dönen Varlıklar	16	417.294	1.802.560
		208.571.994	185.286.005
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	6.474	14.220
Duran Varlıklar		185.612.248	186.386.046
Finansal Yatırımlar		49.509.267	47.654.602
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	41.598.605	38.909.591
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	7.910.662	8.745.011
Ticari Alacaklar		1.934	126.256
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	97.579.594	101.849.702
Diğer Alacaklar	8	3.059.789	3.054.550
Türev Araçlar	21	17.247.003	17.540.849
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	6.954.598	6.756.459
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		154.460	136.930
Maddi Duran Varlıklar	10	6.717.092	6.626.678
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.882.896	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.055.242	2.108.876
- Şerefiye	13	905.684	849.215
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	1.149.558	1.259.661
Peşin Ödenmiş Giderler		16.043	20.991
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	20	317.423	372.640
Diğer Duran Varlıklar	16	116.907	137.513
TOPLAM VARLIKLAR		394.190.716	371.686.271

Bu özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 6 Ağustos 2019 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(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 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		274.010.951	255.444.010
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	15.664.796	9.726.191
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	15.572.328	20.815.668
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	256.356	-
Ticari Borçlar		3.893.977	3.372.749
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	226.178.189	205.815.346
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		134.338	93.671
Diğer Borçlar	8	7.137.194	6.142.410
Türev Araçlar	21	3.313.125	5.348.337
Ertelenmiş Gelirler		246.357	291.868
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	257.401	62.396
Kısa Vadeli Karşılıklar		587.306	1.006.206
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		351.581	327.351
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	235.725	678.855
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	766.685	2.764.894
		274.008.052	255.439.736
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	18	2.899	4.274
Uzun Vadeli Yükümlülükler		59.386.711	59.846.465
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	32.539.962	35.222.289
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	1.704.866	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	12.068.276	13.818.904
Diğer Borçlar	8	3.577.433	2.372.596
Türev Araçlar	21	8.241.112	7.583.133
Ertelenmiş Gelirler		101.746	116.833
Uzun Vadeli Karşılıklar		484.606	452.305
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		461.664	448.045
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	22.942	4.260
Ödenecek Vergi ve Fonlar	8	5.558	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	659.244	185.504
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	3.908	94.901
ÖZKAYNAKLAR		60.793.054	56.395.796
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	30.523.393	29.289.967
Ödenmiş Sermaye	17	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltme Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	17	22.237	22.237
Geri Alınmış Paylar (-)	17	(190.470)	(190.470)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Kar ya da Zarar		(80.754)	(74.784)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(80.754)	(74.784)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Kar ya da Zarar		(406.200)	(370.833)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	1.622.061	1.382.776
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(786.906)	(535.681)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	(1.241.355)	(1.217.928)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.174.568	1.050.078
Geçmiş Yıllar Karları		22.590.645	19.556.239
Net Dönem Karı		1.946.202	3.830.335
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		30.269.661	27.105.829
TOPLAM KAYNAKLAR		394.190.716	371.686.271

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2018
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	4	9.101.548	7.344.526	4.813.213	3.937.366
Satışların Maliyeti (-)	4	(7.178.311)	(5.786.878)	(3.760.850)	(3.081.984)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.923.237	1.557.648	1.052.363	855.382
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	21.270.670	17.101.507	10.608.229	9.186.852
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(14.250.900)	(10.216.024)	(7.302.739)	(5.890.657)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		7.019.770	6.885.483	3.305.490	3.296.195
BRÜT KAR		8.943.007	8.443.131	4.357.853	4.151.577
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.741.707)	(3.306.966)	(1.887.462)	(1.826.102)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.108.715)	(949.387)	(553.443)	(484.922)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(7.430)	(6.985)	(4.752)	(4.556)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		604.317	804.097	269.971	561.313
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(591.744)	(432.638)	(299.762)	(265.553)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	805.667	369.220	421.029	219.347
FAALİYET KARI		4.903.395	4.920.472	2.303.434	2.351.104
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		36.308	730.708	14.758	549.190
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(66.935)	(9.681)	(66.496)	(9.329)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.872.768	5.641.499	2.251.696	2.890.965
Finansman Gelirleri	19	46.749	7.895	19.144	1.183
Finansman Giderleri (-)	19	(586.719)	(327.538)	(310.909)	(176.135)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri		(563.762)	(848.845)	(456.885)	(497.162)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	20	(227.764)	(208.969)	110.261	(45.883)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		3.541.272	4.264.042	1.613.307	2.172.968
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı		(60)	27	(38)	2
DÖNEM KARI		3.541.212	4.264.069	1.613.269	2.172.970
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.595.010	2.042.383	724.079	1.017.672
- Ana Ortaklık Payları		1.946.202	2.221.686	889.190	1.155.298
Pay başına kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		0,95	1,09	0,44	0,57
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		0,95	1,09	0,44	0,57

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dipnot					
DÖNEM KARI		3.541.212	4.264.069	1.613.269	2.172.970
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):					
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılmayacaklar		(15.506)	6.070	(3.112)	(1.642)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	17	(14.402)	7.459	(2.190)	(782)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası		(1.104)	(1.389)	(922)	(860)
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılacaklar		72.033	(804.752)	660.184	(847.610)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası	17	(67.700)	(1.855.824)	739.268	(1.542.987)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17	559.059	737.257	239.139	444.548
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	17	(157.077)	594.698	(226.501)	447.401
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	17	(125.774)	(198.731)	(58.706)	(110.272)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası		(136.475)	(82.152)	(33.016)	(86.300)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)					
(VERGİ SONRASI)		56.527	(798.682)	657.072	(849.252)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.597.739	3.465.387	2.270.341	1.323.718
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN					
DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.692.874	1.591.642	1.123.745	535.569
- Ana Ortaklık Payları		1.904.865	1.873.745	1.146.596	788.149

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Kar veya Zararda Yeniden													
	Sınıflandırılmayacak				Sınıflandırılacak				Birikmiş Diğer Kapsamlı					
	Gelirler ve Giderler				Gelirler ve Giderler									
	Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal (kayıp) / kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Öz kaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(76.380)	724.660	(349.708)	(310.337)	1.032.916	16.790.619	3.481.086	26.591.788	25.406.151	51.997.939
Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin etkisi	-	-	-	-	-	-	-	57.591	-	(43.869)	-	13.722	29.183	42.905
1 Ocak 2018 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(76.380)	724.660	(349.708)	(252.746)	1.032.916	16.746.750	3.481.086	26.605.510	25.435.334	52.040.844
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	19.962	3.461.124	(3.481.086)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(639.523)	-	(639.523)	(991.885)	(1.631.408)
Diğer (**)	-	-	-	-	696	-	-	(435)	(13.918)	15.765	-	2.108	-	2.108
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle işlemler (****)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.806)	-	(16.806)	(71.490)	(88.296)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	2.371	332.402	86.745	(769.459)	-	-	2.221.686	1.873.745	1.591.642	3.465.387
30 Haziran 2018 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(73.313)	1.057.062	(262.963)	(1.022.640)	1.038.960	19.567.310	2.221.686	27.825.034	25.963.601	53.788.635
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(74.784)	1.382.776	(535.681)	(1.217.928)	1.050.078	19.556.239	3.830.335	29.289.967	27.105.829	56.395.796
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	124.490	3.705.845	(3.830.335)	-	-	-
Bağlı ortaklık çıkış etkisi (*****)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.594)	-	(10.594)	(262.117)	(272.711)
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(660.845)	-	(660.845)	(47.827)	(708.672)
Sermaye arttırımı (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.780.902	1.780.902
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(5.970)	239.285	(251.225)	(23.427)	-	-	1.946.202	1.904.865	1.692.874	3.597.739
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(80.754)	1.622.061	(786.906)	(1.241.355)	1.174.568	22.590.645	1.946.202	30.523.393	30.269.661	60.793.054

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,30 TL'dir (2018: 0,30 TL).

(**) Grup'un iş ortaklıklarından Enerjisa Enerji A.Ş. 8 Şubat 2018 tarihinde %20'lik pay ile halka arz edilmiştir.

(***) 2019 Ocak ayında Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın çıkarılmış sermayesi 1,2 Milyar (Tam) TL arttırılarak 4 Milyar (Tam) TL'den 5,2 Milyar (Tam) TL'ye yükselmiştir.

(****) 2018 yılı Nisan ayında Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %5,11 sermayesine tekabül eden 6.908.992 lot pay, 1 lot 12,78 Tam TL fiyattan satın alınmıştır.

(*****) Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa Ulaşım Araçları A.Ş.'nin satışı 30 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşmiştir.

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		4.332.798	5.321.856
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı		(60)	27
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile			
mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	684.777	394.659
Kredi risk karşılıkları		2.678.242	2.267.142
Türev araçların makul değer değişikliği		(1.446.148)	(3.145.123)
Faiz ve kur gelirleri		(4.516.257)	(2.576.338)
Faiz giderleri		180.415	230.783
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		80.091	79.821
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)	10,11	(5.093)	(5.068)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		(27.581)	(584.361)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(805.667)	(369.220)
Bağlı ortaklık satış (karı)/zararı		66.494	-
İş ortaklıkları hisse satış geliri		-	(144.538)
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		(23.021)	(7.811)
Şüpheli alacak giderleri		2.362	60.998
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(68.284)	499.363
Diğer		-	(1.111)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		1.133.068	2.021.079
Ticari alacaklardaki değişim		(234.736)	(245.391)
Stoklardaki değişim		(558.105)	(678.486)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(26.367)	(882.866)
Ticari borçlardaki değişim		671.892	(35.718)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(246.367)	1.433.765
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.472	(2.476)
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(334.607)	(304.907)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(10.200.772)	(12.407.479)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		18.901.156	8.253.099
T.C. Merkez Bankası hesabı		(2.457.718)	(8.971.071)
Ödenen vergi	20	(91.825)	(1.269.445)
Ödenen kıdem tazminatı		(54.388)	(59.775)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		6.504.703	(13.149.671)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Yatırım harcamaları	4	(515.849)	(636.140)
Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı		(7.581.705)	2.634.675
Bağlı ortaklık hisse alımından dolayı nakit çıkışı		-	(88.297)
Bağlı ortaklık çıkışından elde edilen nakit		182.693	-
İş ortaklığı halka arzından sağlanan nakit		-	738.168
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		94.651	958.948
Alınan temettüler		459.018	414.737
İş ortaklıklarına sermaye arttırımı		-	(714.000)
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(7.361.192)	3.308.091
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		(1.533.098)	12.396.546
Ödenen temettü		(660.845)	(639.523)
Bağlı ortaklıkların sermaye arttırımı sebebiyle oluşan nakit girişleri		1.780.902	-
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(47.827)	(991.885)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		(460.868)	10.765.138
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		19.602.712	11.982.815

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 10.419 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2018: 432 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 5.002.895 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 4.343.076 TL'dir (30 Haziran 2018: Sırasıyla; 4.541.840 TL ve 6.036.468 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 63.191'dur. (31 Aralık 2018: 64.294). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 17):

	(%)
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

Holding, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır. Holding, Sabancı Ailesi tarafından yönetilmektedir.

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan sayıları
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.910
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Ticaret	Perakende	12.478
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	2.157
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento	Çimento	2.345
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.466
Yünsa Yünlü Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yünsa")	BİST	Tekstil	Sanayi	1.174
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	59
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	2
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	3
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("SabancıDX")	-	Bilgi Teknolojileri	Diğer	170

Bağlı ortaklıklar, Türkiye'de kurulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

İş Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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	649
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")	BİST	Bireysel Emeklilik ve sigorta	Sigortacılık	Aviva	1.554
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.917
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento	Çimento	Heidelberg	2.229
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.173
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	1.062
Temsa İş Makinaları	-	Otomotiv	Sanayi	Marubeni	225

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

İştirakler

30 Haziran 2019 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	3.120
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrissa")	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrissa toplam rakamlarıdır.

İştirakler, Türkiye'de kurulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 TFRS’ye Uygunluk Beyanı

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları ve İştirakleri, 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 Türkiye Finansal Raporlama 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 Tebliğ’in 5’inci Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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.

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

(a) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, “Finansal araçlar”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

(a) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 “Gelir Vergileri” standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

(a) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12, “Gelir Vergileri”; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, “Borçlanma Maliyetleri”; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

(b) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

TFRS 3’teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Grup, standart değişikliklerinin etkilerini değerlendirmekte olup, geçerlilik tarihlerinden itibaren uygulayacaktır.

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

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

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

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.

d) 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, TFRS 9 "*Finansal Araçlar*" 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.

Holding, %50 altında etkin ortaklık payına sahip olduğu şirketleri, kendi ve diğer 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 olmasından dolayı bağlı ortaklık olarak değerlendirmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

Sabancı Ailesi Üyeleri, Holding'e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. Sabancı Ailesi Üyeleri'nin sahip olduğu hisselerle düşen paylar, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı	
	pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
Bağlı ortaklıklar				
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
SabancıDX	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	63,52	58,10	63,52	58,10
Exsa	61,68	47,90	61,68	47,90
Kordsa	71,11	71,11	71,11	71,11
Teknosa	60,28	60,28	60,28	60,28
Temsa (*)	-	-	48,71	48,71
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Yünsa	57,88	57,88	57,88	57,88
Carrefoursa	50,61	50,61	50,61	50,61

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa Ulaşım'ın satışı 30 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşmiştir.

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.

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 pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı Ailesi, Sabancı Ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekaüt Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

e) İş ortaklığı - Holding'in müşterek anlaşmaya konu olan faaliyetler sonucu oluşan net varlıklar üzerinde haklarının bulunması durumunda, konsolide finansal tablolarda iş ortaklığına konu olan net varlıklar özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık	doğrudan ve dolaylı	Etkin ortaklık
	pay	payı	pay	payı
İş Ortaklıkları	(%)	(%)	(%)	(%)
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa	40,00	40,00	40,00	40,00
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	40,00	40,00	40,00	40,00
Enerjisa Üretim	50,00	50,00	50,00	50,00
Temsa Mısır (*)	-	-	73,75	73,75
Temsa İş Makinaları	51,00	24,43	51,00	24,84

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa Ulaşım'ın iş ortaklığı olan Temsa Mısır'ın satışı 30 Mayıs 2019 itibarıyla gerçekleşmiştir.

İş Ortaklıklarına ilişkin yatırımlar özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide edilmiştir. İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

f) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Grup, İştirakleri ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamıştır.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 Konsolide 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 2019 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak - 30 Haziran 2018 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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. 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.

Konsolide finansal tabloların TFRS’ye 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 gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, "TFRS 16 Kiralamalar" standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır. Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

Grup - kiracı olarak

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
 - i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirmek hakkının bulunmaması veya
 - ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 (Devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (Devamı)

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Grup'a devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Grup'un bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Grup kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutar. Diğer durumlarda, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanına tabi tutar.

Grup kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 (Devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (Devamı)

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtabilecek şekilde belirler.

Grup – kiracı olarak

Grup, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtabilecek şekilde belirler.
- Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Grup, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Grup, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Grup, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Grup, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve
- Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama standardın tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmeye devam edilmektedir. Bu kapsamda ilgili dönemde 56.098 bin TL kira ödemesi yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 (Devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (Devamı)

Grup - kiralayan olarak

Grup’un kiralayan olarak kiralamalarının tamamı operasyonel kiralama değildir. Operasyonel kiralamalarda, kiralandan varlıklar, konsolide bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Grup, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat” standardını uygulayarak dağıtır.

Uzatma ve sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Kontratlarda yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup, kiralama süresini söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları kontrata göre Grup’un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dahil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme yönetim tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Grup’un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri ciroya bağlı değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. Söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

Grup, TMS 17 “Kiralama İşlemleri” nin yerini alan TFRS 16 “Kiralamalar” standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlememiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

İlk uygulama sırasında, Grup daha önce TMS 17’ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür.

Daha önce finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalara ait varlık kullanım hakkı ve yükümlülüğü söz konusu varlıkların geçiş öncesindeki taşınan değerinden ölçülmüştür.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 (Devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (Devamı)

	1 Ocak 2019
Operasyonel kiralama taahhütleri	3.841.701
- Kısa vadeli kiralamalar (-)	(626)
- Düşük değerli kiralamalar (-)	(116.482)
Toplam kiralama yükümlülüğü	3.724.593
Alternatif borçlanma oranı ile iskonto edilmiş kiralama yükümlülüğü	1.935.643
- Kısa vadeli kiralama yükümlülüğü	835.976
- Uzun vadeli kiralama yükümlülüğü	1.099.667

Muhasebeleştirilen varlık kullanım hakkına ilişkin varlık bazında detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	1 Ocak 2019
Gayrimenkuller	2.025.091	1.894.409
Demirbaşlar	432	407
Taşıtlar	32.606	28.853
Diğer	12.753	11.973
Toplam varlık kullanım hakkı	2.070.882	1.935.643

Muhasebeleştirilen varlık kullanım hakkına ilişkin girişler varlık bazında detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	1 Ocak 2019
Gayrimenkuller	168.523	-
Demirbaşlar	-	-
Taşıtlar	3.461	-
Diğer	182	-
Toplam varlık kullanım hakkı girişleri	172.166	-

Muhasebeleştirilen varlık kullanım hakkına ilişkin amortisman giderleri varlık bazında detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	1 Ocak 2019
Gayrimenkuller	(178.272)	-
Demirbaşlar	(49)	-
Taşıtlar	(8.037)	-
Diğer	(1.629)	-
Toplam varlık kullanım hakkı amortisman gideri	(187.986)	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 (Devamı)

2.2.1. TFRS 16 Kiralamalar (Devamı)

Uzatma ve sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Kontratlar yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup, kiralama süresini söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları kontrata göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dahil ederek belirlemektedir. Makul derecede kesin olmadığı için kiralama yükümlülüğüne dahil edilmeyen uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarına ilişkin kiralama sözleşmesi bulunmamaktadır.

Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme yönetim tarafından gözden geçirilmektedir. Cari dönemde yapılan değerlendirmeler sonucunda uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının kiralama süresine dahil edilen kiralama sözleşmesi bulunmamaktadır.

Değişken kira ödemeleri

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri ciroya bağlı değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. Söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir. Grup'un değişken kira ödemesine konu kontratlarından kaynaklanan toplam kira ödemeleri, ilgili varlıklardan elde edilen ciro %5 artarsa yaklaşık %5 artardı.

Standardın "Bölmelere göre raporlama" ve "Pay başına kazanç" açıklamalarına etkileri

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sunulan bölümlere göre FAVÖK, amortisman ve itfa giderleri muhasebe politikası değişikliği sebebiyle artış göstermiştir. Bölümler bazında etkiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bankacılık	Sanayi	Perakende	Çimento	Diğer	Toplam
FAVÖK etkisi	45.781	4.449	227.756	13.807	3.906	295.699
Amortisman ve itfa giderleri	40.817	3.529	147.058	6.034	2.460	199.898

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık hesap döneminde TFRS 16'nın pay başına kazanç etkisi önemsiz seviyede olmuştur.

Kullanım hakkı varlıklarının alt kiralamalarına ilişkin dönem içerisinde 6.717 bin TL gelir elde edilmiştir.

Cari dönem etkisi

TFRS 16'nın bir sonucu olarak, daha önce TMS 17 uyarınca finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalar ile ilgili olarak Grup, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 1.882.896 TL "Kullanım Hakkı Varlıkları" ve 1.961.222 TL "Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler" muhasebeleştirmiştir. Ayrıca, TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE 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)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Önemli muhasebe tahminlerinde 31 Aralık 2018'den sonra önemli bir değişiklik olmamıştır.

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2019 - 30 Haziran 2019 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2018 - 30 Haziran 2018 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Holding üst yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını FAVÖK (Faiz, vergi, esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler kapsamındaki faiz, kur 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Bankacılık	21.270.670	17.101.507
Sanayi	3.390.967	2.356.842
Perakende	4.776.341	4.080.625
Çimento	812.064	853.329
Diğer	122.176	53.730
Toplam (*)	30.372.218	24.446.033

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Bankacılık	373.793.525	352.550.041
Sanayi	6.333.959	6.859.211
Perakende	5.006.032	3.526.148
Çimento	3.668.853	3.269.258
Diğer	2.383.917	3.694.905
Bölüm varlıkları	391.186.286	369.899.563
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	6.474	14.220
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	6.954.598	6.756.459
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(504.650)	(623.106)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(3.451.992)	(4.360.865)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	394.190.716	371.686.271

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Bankacılık	325.835.368	310.344.568
Sanayi	3.612.986	4.117.957
Perakende	5.289.485	3.514.724
Çimento	2.452.673	2.051.464
Diğer	213.794	213.635
Bölüm yükümlülükleri	337.404.306	320.242.348
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	2.899	4.274
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(572.638)	(597.547)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(3.436.905)	(4.358.600)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	333.397.662	315.290.475

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 31 Aralık 2018	Konsolide(**) 31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	23.339.202	23.339.202	23.184.134	23.184.134
Finansal yatırımlar	71.883.757	71.883.757	56.787.861	56.787.861
Türev araçlar	22.231.506	22.231.506	22.605.903	22.605.903
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	29.551.282	29.551.282	26.433.745	26.433.745
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	216.775.359	216.775.359	213.936.745	213.936.745
Maddi duran varlıklar	1.509.119	1.509.120	1.521.567	1.521.567
Kullanım hakkı varlıkları	621.909	621.909	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	635.792	635.792	646.192	646.192
Diğer alacak ve varlıklar	7.245.599	7.245.598	7.433.894	7.433.894
Toplam bölüm varlıkları	373.793.525	373.793.525	352.550.041	352.550.041
Finansal borçlar	60.379.078	60.379.078	61.571.596	61.571.596
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	240.774.688	240.774.688	223.310.872	223.310.872
Türev araçlar	11.410.940	11.410.940	12.825.003	12.825.003
Diğer borçlar ve yükümlülükler	13.270.662	13.270.662	12.637.097	12.637.097
Toplam bölüm yükümlülükleri	325.835.368	325.835.368	310.344.568	310.344.568

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Banka'nın işletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla (3.494.345) TL'dir (30 Haziran 2018: 6.199.604 TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla (6.809.805) TL'dir (30 Haziran 2018: (1.178.275) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 7.960.326 TL'dir (30 Haziran 2018: (532.575) TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 28.415.208 TL'dir (31 Aralık 2018: 25.006.743 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 31 Aralık 2018	Konsolide(**) 31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	2.145.167	-	1.687.939	-
Finansal yatırımlar	2.606.053	-	2.318.944	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	1.132.398	-	820.924	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	480.067	-	490.529
Maddi duran varlıklar	53.522	-	54.008	-
Kullanım hakkı varlıkları	29.735	-	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	114.015	-	105.201	-
Diğer alacak ve varlıklar	3.220.283	-	2.741.080	-
Toplam bölüm varlıkları	9.301.173	480.067	7.728.096	490.529
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	7.297.406	-	6.000.266	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	768.496	-	460.419	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	8.065.902	-	6.460.685	-

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Sigortacılık bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 31 Aralık 2018	Konsolide(**) 31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	3.079.125	-	1.650.093	-
Finansal yatırımlar	58.252	-	836	-
Ticari alacaklar	3.893.922	-	4.197.534	-
Stoklar	297.987	-	297.056	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	5.426.848	-	5.116.565
Maddi duran varlıklar	10.217.629	-	10.199.559	-
Kullanım hakkı varlıkları	243.584	-	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	5.367.287	-	5.483.176	-
Diğer alacak ve varlıklar	15.056.632	-	14.920.870	-
Toplam bölüm varlıkları	38.214.418	5.426.848	36.749.124	5.116.565
Finansal borçlar	19.196.041	-	16.930.099	-
Ticari borçlar	2.117.486	-	2.822.560	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	4.780.312	-	5.503.553	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	26.093.839	-	25.256.212	-

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Enerji bölümü Enerjisa Enerji A.Ş. ve Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 31 Aralık 2018	Konsolide(**) 31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	1.276.066	532.749	510.289	226.141
Finansal yatırımlar	41.851	41.851	107	107
Ticari alacaklar	1.895.193	1.081.105	2.326.967	1.567.056
Stoklar	2.061.744	1.455.565	2.189.688	1.618.064
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	288.521	574.897	342.609	744.417
Maddi duran varlıklar	3.990.319	2.159.621	3.911.684	2.139.571
Kullanım hakkı varlıkları	29.030	21.088	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	456.444	391.345	557.990	491.972
Diğer alacak ve varlıklar	2.114.419	657.109	2.198.966	830.521
Toplam bölüm varlıkları	12.153.587	6.915.330	12.038.300	7.617.849
Finansal borçlar	5.390.093	2.111.800	5.145.695	2.483.597
Ticari borçlar	1.781.233	914.390	1.613.272	846.597
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.140.226	589.695	1.245.963	792.024
Toplam bölüm yükümlülükleri	8.311.552	3.615.885	8.004.930	4.122.218

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Sanayi bölümü Kordsa, Yünsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrisa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa Ulaşım'ın satışı 30 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleşmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	30 Haziran 2019	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	509.934	509.934	514.619	514.619
Ticari alacaklar	145.376	143.019	121.818	121.015
Stoklar	1.363.739	1.363.739	1.131.851	1.131.851
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8.930	8.930	8.930	8.930
Maddi duran varlıklar	698.413	698.413	722.996	722.996
Kullanım hakkı varlıkları	1.178.455	1.178.455	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	88.153	88.153	89.576	89.576
Diğer alacak ve varlıklar	952.196	1.015.389	875.522	937.161
Toplam bölüm varlıkları	4.945.196	5.006.032	3.465.312	3.526.148
Finansal borçlar(***)	2.361.134	2.361.134	875.502	875.502
Ticari borçlar	2.543.099	2.542.346	2.194.155	2.193.350
Diğer borçlar ve yükümlülükler	385.252	386.005	445.067	445.872
Toplam bölüm yükümlülükleri	5.289.485	5.289.485	3.514.724	3.514.724

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(***) 30 Haziran 2019 neticelerinde, TFRS 16 uygulaması ile doğan 1.270.337 TL tutarındaki kiralama borçları, finansal borçlar toplamında gösterilmiştir.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 31 Aralık 2018	Konsolide(**) 31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	273.308	176.704	492.848	217.427
Finansal yatırımlar	185.462	64	184.662	64
Ticari alacaklar	897.867	488.434	864.981	421.740
Stoklar	544.810	295.391	435.195	190.255
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	353.609	-	404.949
Maddi duran varlıklar	2.957.849	2.126.183	2.867.206	2.027.479
Kullanım hakkı varlıkları	126.230	47.123	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	61.551	17.804	63.521	18.210
Diğer alacak ve varlıklar	734.773	517.150	583.567	394.084
Toplam bölüm varlıkları	5.781.850	4.022.462	5.491.980	3.674.208
Finansal borçlar	2.295.441	1.739.437	2.045.633	1.480.472
Ticari borçlar	760.655	361.221	635.486	296.068
Diğer borçlar ve yükümlülükler	486.805	352.015	441.045	274.924
Toplam bölüm yükümlülükleri	3.542.901	2.452.673	3.122.164	2.051.464

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Çimento bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 31 Aralık 2018	Konsolide(**) 31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	1.926.087	1.926.087	3.191.791	3.191.791
Finansal yatırımlar	13.008.127	16.231	11.939.453	14.207
Ticari alacaklar	89.360	88.762	47.530	45.747
Stoklar	69.462	69.462	4.675	4.675
Maddi duran varlıklar	241.237	205.173	232.546	196.482
Kullanım hakkı varlıkları	14.322	14.322	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	16.500	16.500	13.745	13.745
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	119.176	119.176		
Diğer alacak ve varlıklar	213.873	47.381	227.773	228.258
Toplam bölüm varlıkları	15.698.144	2.503.094	15.657.513	3.694.905
Finansal borçlar	40.197	40.197	252	252
Ticari borçlar	91.050	90.097	56.099	53.891
Diğer borçlar ve yükümlülükler	93.705	83.500	168.445	159.492
Toplam bölüm yükümlülükleri	224.952	213.794	224.796	213.635

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak – 30 Haziran 2019			1 Ocak – 30 Haziran 2018		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	30.528.368	(156.150)	30.372.218	24.566.109	(120.076)	24.446.033
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(21.680.932)	251.721	(21.429.211)	(16.380.554)	377.652	(16.002.902)
Genel yönetim giderleri	(3.801.637)	59.930	(3.741.707)	(3.352.130)	45.164	(3.306.966)
Pazarlama giderleri	(1.109.331)	616	(1.108.715)	(949.692)	305	(949.387)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(7.431)	1	(7.430)	(6.985)	-	(6.985)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	13.687	(1.114)	12.573	364.466	6.993	371.459
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	805.666	1	805.667	369.220	-	369.220
Faaliyet karı	4.748.390	155.005	4.903.395	4.610.434	310.038	4.920.472
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	203.961	(234.588)	(30.627)	1.097.951	(376.924)	721.027
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	4.952.351	(79.583)	4.872.768	5.708.385	(66.886)	5.641.499
Finansman gelir/(gideri) - net	(625.286)	85.316	(539.970)	(394.511)	74.868	(319.643)
Vergi öncesi kar	4.327.065	5.733	4.332.798	5.313.874	7.982	5.321.856
Vergi	(791.526)	-	(791.526)	(1.057.814)	-	(1.057.814)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(60)	-	(60)	27	-	27
Dönem Karı	3.535.479	5.733	3.541.212	4.256.087	7.982	4.264.069
Ana ortaklık payı net kar			1.946.202			2.221.686

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	21.362.658	21.362.658	17.172.229	17.172.229
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(14.496.777)	(14.496.777)	(10.588.822)	(10.588.822)
Genel yönetim giderleri	(3.383.638)	(3.383.638)	(2.985.675)	(2.985.675)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	75.266	75.266	316.685	316.685
Faaliyet karı	3.557.509	3.557.509	3.914.417	3.914.417
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) - net	5.526	5.526	4.829	4.829
Vergi öncesi kar	3.563.035	3.563.035	3.919.246	3.919.246
Vergi	(790.162)	(790.162)	(888.866)	(888.866)
Net kar	2.772.873	2.772.873	3.030.380	3.030.380
Ana ortaklık payı net kar		1.129.942		1.234.877
FAVÖK	3.804.252	3.804.252	4.076.282	4.076.282

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

30 Haziran 2019 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.642.927 TL'dir (30 Haziran 2018: 1.795.500 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

ii) Sigortacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Net kazanılmış primler	1.350.889	-	1.094.717	-
Brüt yazılan primler	2.511.475	-	1.961.359	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(1.160.586)	-	(866.642)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.224.852)	-	(1.008.496)	-
Genel yönetim giderleri	(289.103)	-	(237.724)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(gider) - net	481.187	-	355.434	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	100.052	-	65.688
Faaliyet karı	318.121	100.052	203.931	65.688
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) - net	50.252	-	30.147	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	368.373	100.052	234.078	65.688
Finansal gelir/(gider) - net	(21.872)	-	(10.700)	-
Vergi öncesi kar	346.501	100.052	223.378	65.688
Vergi	(82.354)	-	(50.769)	-
Net kar	264.147	100.052	172.609	65.688
Ana ortaklık payı net kar		100.052		65.688
FAVÖK	316.100		207.234	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Satış gelirleri (net)	12.400.473	-	9.911.666	-
Satılan malın maliyeti	(8.443.944)	-	(7.290.893)	-
Genel yönetim giderleri	(1.038.049)	-	(880.210)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	(62.635)	-	(66.637)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	635.937	-	151.713
Faaliyet karı	2.855.845	635.937	1.673.926	151.713
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) - net	1.778	-	32	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.857.623	635.937	1.673.958	151.713
Finansal gelir/(gider) -net	(1.199.013)	-	(1.136.926)	-
Vergi öncesi kar	1.658.610	635.937	537.032	151.713
Vergi	(294.967)	-	(133.809)	-
Net kar	1.363.643	635.937	403.223	151.713
Ana ortaklık payı net kar		635.937		151.713
FAVÖK	3.264.559		2.086.572	

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Satış gelirleri(net)	5.029.578	3.390.967	3.770.901	2.356.819
Satılan malın maliyeti	(3.976.480)	(2.710.472)	(2.952.191)	(1.882.462)
Genel yönetim giderleri	(204.168)	(161.378)	(216.671)	(144.348)
Pazarlama giderleri	(352.927)	(195.850)	(272.131)	(133.410)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(5.587)	(4.963)	(5.845)	(5.135)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	81.724	115.615	116.991	105.714
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	50.550	57.833	100.192	110.351
Faaliyet karı	622.690	491.752	541.246	407.529
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	2.664	2.684	3.572	3.432
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	625.354	494.436	544.818	410.961
Finansal gelir/(gider) –net	(315.625)	(193.347)	(287.739)	(163.957)
Vergi öncesi kar	309.729	301.089	257.079	247.004
Vergi	(46.406)	(47.176)	(15.384)	(17.453)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(60)	(60)	27	27
Net kar	263.263	253.853	241.722	229.578
Ana ortaklık payı net kar		177.309		182.212
FAVÖK	755.142	500.630	584.551	388.203

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Satış gelirleri(net)	4.780.777	4.779.182	4.088.931	4.085.791
Satılan malın maliyeti	(3.650.081)	(3.648.540)	(3.209.090)	(3.205.953)
Genel yönetim giderleri	(116.495)	(116.412)	(109.855)	(109.702)
Pazarlama giderleri	(901.742)	(901.742)	(806.955)	(806.955)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(201.588)	(201.588)	(79.391)	(79.391)
Faaliyet karı/(zararı)	(89.129)	(89.100)	(116.360)	(116.210)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	100	100	569.383	569.383
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	(89.029)	(89.000)	453.023	453.173
Finansal gelir/(gider) –net	(283.438)	(283.438)	(148.516)	(148.516)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(372.467)	(372.438)	304.507	304.657
Vergi	78.455	78.455	(49.236)	(49.236)
Net kar/(zararı)	(294.012)	(293.983)	255.271	255.421
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(157.908)		128.214
FAVÖK	325.941	325.971	30.681	30.831

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Not: TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. Bu muhasebeleştirme özellikle perakende segmenti FAVÖK rakamlarında cari dönemde olumlu varyans yaratmaktadır (30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla; Perakende grubu TFRS 16 hariç FAVÖK kombine tutarı 98.215 TL'dir).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

vi) Çimento:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Satış gelirleri(net)	1.702.432	812.064	1.703.372	853.344
Satılan malın maliyeti	(1.440.903)	(663.481)	(1.275.730)	(619.974)
Genel yönetim giderleri	(104.998)	(62.093)	(82.095)	(48.950)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.468)	(2.468)	(1.850)	(1.850)
Pazarlama giderleri	(22.138)	(8.350)	(15.517)	(6.344)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	12.983	14.347	9.651	15.324
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	10.173	-	41.468
Faaliyet karı	144.908	100.192	337.831	233.018
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	70.447	28.095	33.108	17.459
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	215.355	128.287	370.939	250.477
Finansal gelir/(gider) –net	(217.538)	(146.579)	(112.664)	(82.176)
Vergi öncesi kar	(2.183)	(18.292)	258.275	168.301
Vergi	8.679	9.985	(50.865)	(24.989)
Net kar	6.496	(8.307)	207.410	143.312
Ana ortaklık payı net kar		7.317		97.781
FAVÖK	248.946	160.111	408.614	257.520

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Haziran 2019	Konsolide(**) 30 Haziran 2019	Kombine(*) 30 Haziran 2018	Konsolide(**) 30 Haziran 2018
Satış gelirleri(net)	794.837	183.498	1.311.955	97.926
Satılan malın maliyeti	(162.619)	(161.662)	(83.517)	(83.341)
Genel yönetim giderleri	(88.083)	(78.116)	(65.991)	(63.455)
Pazarlama giderleri	(3.505)	(3.389)	(2.982)	(2.983)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	17.662	10.048	13.572	6.132
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	1.671	1.671	-	-
Faaliyet karı/(zararı)	559.963	(47.950)	1.173.037	(45.721)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	174.724	167.556	510.017	502.850
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	734.687	119.606	1.683.054	457.129
Finansal gelir/(gider) –net	(1.922)	(1.922)	138	138
Vergi öncesi kar	732.765	117.684	1.683.192	457.267
Vergi	(42.628)	(42.628)	(77.271)	(77.271)
Net kar	690.137	75.056	1.605.921	379.996
Ana ortaklık payı net kar		53.554		361.202
FAVÖK	575.156	(32.788)	1.185.489	(33.264)

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

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

Tek seferlik gelir giderler, Grup'un rutin operasyonları içerisinde karşılaşmayı beklemediği bir defaya mahsus gider yada gelirlerdir. Bölümler bazında tek seferlik gelir giderlerden arındırılmış (düzeltilmiş) ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Bankacılık	1.129.942	1.234.877
Sigortacılık	101.839	65.688
Sanayi	180.105	180.764
Çimento	(8.420)	91.251
Enerji	635.350	130.497
Perakende	(168.281)	(107.804)
Diğer	120.046	238.269
Toplam	1.990.581	1.833.542

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.990.581	1.833.542
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /(gider)-net	10.373	236.018
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	587	21.216
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(66.494)	122.932
Diğer	11.155	7.978
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.946.202	2.221.686

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

h) Kombine FAVÖK detayı

	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) - net	Finansal gelir/(gider) - net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
30 Haziran 2019						
Bankacılık	3.563.035	246.743	5.526	-	-	3.804.252
Sanayi	309.729	208.799	2.664	(315.625)	76.347	755.142
Çimento	(2.183)	118.788	70.447	(217.538)	14.750	248.946
Perakende	(372.467)	234.264	100	(283.438)	(180.806)	325.941
Enerji	1.658.610	402.323	1.778	(1.199.013)	(6.391)	3.264.559
Sigorta	346.501	25.207	50.252	(21.872)	27.228	316.100
Diğer	732.765	18.176	174.724	(1.922)	2.983	575.156
30 Haziran 2018						
Bankacılık	3.919.246	161.865	4.829	-	-	4.076.282
Sanayi	257.079	157.166	3.572	(287.739)	113.861	584.551
Çimento	258.275	92.048	33.108	(112.664)	21.265	408.614
Perakende	304.507	87.186	569.383	(148.516)	(59.855)	30.681
Enerji	537.032	340.744	32	(1.136.926)	(71.902)	2.086.572
Sigorta	223.378	15.885	30.147	(10.700)	12.582	207.234
Diğer	1.683.192	14.443	510.017	138	1.991	1.185.489

Not: TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. Bu muhasebeleştirme özellikle perakende segmenti FAVÖK rakamlarında cari dönemde olumlu varyans yaratmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak - 30 Haziran 2019

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	246.743	-	114.402	71.223	-	234.264	18.145	684.777
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	5.093	-	5.093
Yatırım harcamaları	193.263	-	88.652	134.899	-	75.584	23.451	515.849

1 Ocak - 30 Haziran 2018

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	161.865	-	80.503	50.254	-	87.186	14.851	394.659
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	429	-	-	-	-	4.639	-	5.068
Yatırım harcamaları	318.884	-	134.224	108.124	-	60.889	14.019	636.140

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak - 30 Haziran 2019

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	246.743	25.207	208.799	118.788	402.323	234.264	18.176	1.254.300
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	5.093	-	5.093
Yatırım harcamaları	193.263	29.984	238.839	171.978	1.036.345	75.584	23.451	1.769.444

1 Ocak - 30 Haziran 2018

	<u>Finans</u>							
	<u>Bankacılık</u>	<u>Sigorta</u>	<u>Sanayi</u>	<u>Çimento</u>	<u>Enerji</u>	<u>Perakende</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Amortisman ve itfa payları	161.865	15.885	157.166	92.048	340.744	87.186	14.443	869.337
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	429	-	-	-	-	4.639	-	5.068
Yatırım harcamaları	318.884	31.564	232.127	170.013	943.029	60.889	14.019	1.770.525

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Hisse senetleri	202.300	150.685
Devlet tahvilleri	11.489	10.113
Diğer (*)	6.990.212	6.708.227
Toplam	7.204.001	6.869.025

(*) Önceki dönemde, Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın Ojer Telekomünikasyon A.Ş.'ye ("OTAS") daha önce verilmiş olan sendikasyon kredileri yeniden yapılandırılmıştır. Bu kapsamda, bu kredilerin teminatını oluşturmak amacıyla üzerinde kredi verenler lehine rehin tesis edilmiş, Türk Telekom'un ihraç edilmiş sermayesinin %55'ini oluşturan 192.500.000.000 adet A Grubu payların, kredi verenlerin tamamının doğrudan veya dolaylı ortak oldukları, özel amaçlı bir şirket olarak kurulan Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş. ("LYY") tarafından devralınması işlemi 21 Aralık 2018 tarihinde tamamlanmıştır. Banka LYY'ye, OTAS'dan olan alacaklardaki payı olan %35,56 oranında iştirak etmiştir. Türk Telekom hisselerinin LYY tarafından devralınması işlemi dahilinde ve ilgili anlaşmalar çerçevesinde, OTAS kredilerinin teminatı olan hisselerin alınması için Banka'nın LYY'ye kullandığı toplam kredinin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla değeri 6.928 milyon TL olup söz konusu kredi gerçeğe uygun değeri ile mali tablolarda "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer tespiti bağımsız bir değerlendirme firmasının çalışma sonuçları baz alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmasında, farklı metotların (indirgenmiş nakit akımları, benzer piyasa çarpanları, aynı sektörde gerçekleşen benzer işlem çarpanları, piyasa değeri ve analist raporları) ortalaması dikkate alınarak belirlenmiştir. İlgili kredi TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Standardı kapsamında Seviye 3 olarak takip edilmektedir. Söz konusu değerlendirme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler kredinin taşınan değerini etkileyecektir. Söz konusu kredinin vadesi 1 yıl olup vade uzatılabilecektir. Bu krediye ilişkin imzalanmış olan anlaşmalar çerçevesinde, LYY'ye verilmiş olan kredinin bir kısmının muteakip dönemde krediden sermayeye dönüştürülerek LYY'nin sermayesine ilave edilmesi öngörülmektedir. LYY'nin devraldığı ve krediye konu olan Türk Telekom hisseleri LYY'ye kullandırılan kredinin de teminatını oluşturmaktadır. LYY'nin temel amacı, mümkün olan en hızlı şekilde gerekli koşulları sağlayarak söz konusu Türk Telekom hisselerini konusunda uzman bir yatırımcıya devretmektir.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
TL	%14,17	%13,22

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 9.753 TL'dir (31 Aralık 2018: 10.599 TL).

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 ay ile 12 ay arası	6.938.907	6.700.321
1 ile 5 yıl arası	17.136	11.893
Vadesiz	247.958	156.811
Toplam	7.204.001	6.869.025

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar (devamı)

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 aya kadar	17.136	11.893
3 ay ile 12 ay arası	6.938.907	6.700.321
Vadesiz	247.958	156.811
Toplam	7.204.001	6.869.025

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	25.822.862	23.928.005
- Eurobondlar	14.751.675	12.574.559
- Yatırım fonları	344.693	237.585
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	12.603.530	7.600.049
Ara toplam	53.522.760	44.340.198
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	1.029	153
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	22.253	19.502
Ara toplam	23.282	19.655
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	53.546.042	44.359.853

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %4,91 (31 Aralık 2018: % 4,55), %2,70 (31 Aralık 2018: % 2,38), %3,09 (31 Aralık 2018: %3,09) ve %15,29'dur (31 Aralık 2018: % 20,97). Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 9.314.740 TL'dir (31 Aralık 2018: 12.114.655 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 10.195.208 TL'dir (31 Aralık 2018: 8.854.043 TL).

Akbank'ın gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar portföylerinde TÜFE'ye endeksli tahviller bulunmaktadır. 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	325.795	-	325.795	1.215.426	-	1.215.591
3 ile 12 ay arası	11.276.949	-	11.276.949	3.997.086	-	3.997.086
1 ile 5 yıl arası	30.202.456	14.283	30.216.739	29.373.727	13.777	29.387.504
5 yıldan fazla	11.381.866	-	11.381.866	9.522.087	-	9.522.087
Vadesiz	344.693	-	344.693	237.750	-	237.585
Toplam	53.531.759	14.283	53.546.042	44.346.076	13.777	44.359.853

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	8.439.819	-	8.439.819	8.558.547	-	8.558.547
3 ile 12 ay arası	18.518.957	-	18.518.957	13.645.080	-	13.645.080
1 ile 5 yıl arası	16.977.574	14.283	16.991.857	15.273.796	13.777	15.287.573
5 yıldan fazla	9.234.332	-	9.234.332	6.617.448	-	6.617.448
Vadesiz	361.077	-	361.077	251.205	-	251.205
Toplam	53.531.759	14.283	53.546.042	44.346.076	13.777	44.359.853

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devlet tahvilleri	11.150.591	12.263.568
Toplam	11.150.591	12.263.568

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar (devamı):

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 Ocak Bakiyesi	12.263.568	18.883.153
Alımlar (*)	8.569	1.654.189
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	389.949	1.683.148
Değerleme etkisi	327.412	572.514
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar(*)	(1.868.640)	(10.713.907)
Değer düşüş karşılığı	29.733	184.471
Toplam	11.150.591	12.263.568

(*) 2018 yılında Banka, TFRS 9 standardına göre menkul kıymetlere ilişkin yönetim modelini yeniden gözden geçirmiş ve daha önce itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen olarak sınıflandırılmış olan ve itfa edilmiş maliyetinden ölçülen 4.927.185 TL tutarındaki menkul kıymetlerini, uygun yönetim modelinin nakit akışlarının tahsili veya finansal yatırımın satılması amaçlı olması nedeniyle, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan kıymetlere sınıflamıştır.

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,14 %3,59 ve %17,25'tir (31 Aralık 2018: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %4,89, %3,58 ve %26,70'dir).

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	3.239.929	-	3.239.929	3.518.476	81	3.518.557
1 ile 5 yıl arası	6.720.239	581	6.720.820	7.640.711	-	7.640.711
5 yıldan fazla	1.189.842	-	1.189.842	1.104.300	-	1.104.300
Toplam	11.150.010	581	11.150.591	12.263.487	81	12.263.568

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	4.284.660	-	4.284.660	3.971.097	-	3.971.097
3 ile 12 ay arası	3.340.357	-	3.340.357	4.220.072	81	4.220.153
1 ile 5 yıl arası	2.335.151	581	2.335.732	2.968.018	-	2.968.018
5 yıldan fazla	1.189.842	-	1.189.842	1.104.300	-	1.104.300
Toplam	11.150.010	581	11.150.591	12.263.487	81	12.263.568

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

d) Vadeli Mevduatlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 ile 12 ay arası	41.269	-
Toplam	41.269	-

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli	15.664.796	9.726.191
Uzun vadeli alımların kısa vadeli kısmı	15.572.328	20.815.668
Toplam kısa vadeli	31.237.124	30.541.859
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	32.539.962	35.222.289
Toplam	63.777.086	65.764.148

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 aya kadar	9.791.730	8.447.806
3 ile 12 ay arası	21.445.394	22.094.053
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	31.237.124	30.541.859
1 ile 5 yıl arası	19.637.538	21.892.607
5 yıldan fazla	12.902.424	13.329.682
Uzun vadeli finansal borçlar	32.539.962	35.222.289
Toplam finansal borçlar	63.777.086	65.764.148

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1-2 yıl arası	4.739.342	7.770.555
2-3 yıl arası	4.161.131	4.168.543
3-4 yıl arası	6.326.021	5.887.176
4-5 yıl arası	4.411.044	4.066.333
5 yıl üzeri	12.902.424	13.329.682
Toplam	32.539.962	35.222.289

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 aya kadar	35.371.789	38.453.236
3 ile 12 ay arası	13.753.249	10.334.947
1 ile 5 yıl arası	6.583.386	9.449.170
5 yıldan fazlası	8.068.662	7.526.795
Toplam	63.777.086	65.764.148

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın 30 Haziran 2019 tarihi itibarı ile üç sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 483 milyon Avro ve 604.5 milyon ABD Doları tutarındaki 1 ve 2 yıl vadeli dilimlerden oluşan sendikasyon kredisi 26 Mart 2018 tarihinde imzalanmıştır. Mevcut bakiyesi 250 milyon ABD Dolarıdır. Kredinin 2 yıl vadeli kısmının maliyeti Libor+ 210 bps'tir. 591 milyon Avro ve 285 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 27 Eylül 2018 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor+265 bps ve Libor+275 bps'tir. 303 milyon Avro ve 356 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 26 Mart 2019 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 240 bps ve Libor + 250 bps'tir.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2019	241.399	1.383.216	979.670	5.153.064
2020	1.047.101	5.999.889	1.071.920	5.638.299
2021	580.088	3.323.904	574.885	3.023.895
2022	992.652	5.687.896	946.571	4.978.963
2023	531.025	3.042.773	538.218	2.831.027
2024	514.671	2.949.065	493.616	2.596.420
2025	850.497	4.873.348	448.497	2.359.094
2026	77.707	445.261	57.488	302.387
2027	336.152	1.926.151	309.511	1.628.028
2028	233.859	1.340.011	221.586	1.165.542
Toplam	5.405.151	30.971.514	5.641.962	29.676.719

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Avro	TL	Avro	TL
2019	22.971	149.819	91.366	549.857
2020	45.839	298.967	23.104	139.044
2021	23.097	150.641	362	2.179
2022	355	2.315	348	2.094
2023	341	2.224	335	2.016
2024	328	2.139	321	1.932
2025	315	2.054	309	1.860
2026	303	1.976	297	1.787
2027	291	1.898	285	1.715
2028	280	1.826	274	1.649
2029	6.947	45.290	6.808	40.955
Toplam	101.067	659.149	123.809	745.088

101.067 Avro bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Avro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	RON	TL	RON	TL
2019	-	-	56.222	72.167
Toplam	-	-	56.222	72.167

31 Aralık 2018 itibarıyla 56.222 Romanya Leyi (RON) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş RON cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır. (30 Haziran 2019: Bulunmamaktadır).

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	HUF	TL	HUF	TL
2019	-	-	764.752	14.354
Toplam	-	-	764.752	14.354

31 Aralık 2018 itibarıyla 764.752 Macar Forint (HUF) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş HUF cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır (30 Haziran 2019: Bulunmamaktadır).

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	JPY	TL	JPY	TL
2019	1.002.874	53.233	1.002.770	47.772
Toplam	1.002.874	53.233	1.002.770	47.772

1.002.874 Japon Yeni (JPY) bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş JPY cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 6.401.321 TL, 3-6 ay vadeli 708.767 TL, 1-5 yıl vadeli 397.379 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.851.865 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2018: 1-3 ay vadeli 2.669.292 TL, 3-6 ay vadeli 278.354 TL, 1-5 yıl vadeli 257.048 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.650.033 TL).

DİPNOT 7 - KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade ve para birimi kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	114.135	115.076	229.211
ABD Doları	6.064	16.046	22.110
Avro	3.453	1.582	5.035
Toplam	123.652	132.704	256.356

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	206.065	209.705	752.071	143.347	322.132	1.633.320
ABD Doları	12.978	-	-	-	10.938	23.916
Avro	6.957	15.877	2.183	9.575	13.038	47.630
Toplam	226.000	225.582	754.254	152.922	346.108	1.704.866

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	48.584	35.689
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2.813.235	1.748.455
Toplam	2.861.819	1.784.144

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen depozito ve teminatlar	37.943	49.703
Diğer çeşitli alacaklar (*)	3.021.846	3.004.847
Toplam	3.059.789	3.054.550

(*) Diğer alacaklar ağırlıklı olarak Akbank'ın türev işlemler için aldığı teminat rakamını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	4.220.366	4.003.963
Ödenecek vergiler ve fonlar	598.718	566.985
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	233.303	95.021
Muhabir bankalara ödeme emirleri	172.114	42.924
Finansal kiralama borçları	23.712	23.712
Diğer (*)	1.888.981	1.409.805
Toplam	7.137.194	6.142.410

Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Finansal kiralama borçları	1.530	58.606
Diğer (*)	3.575.903	2.313.990
Toplam	3.577.433	2.372.596

(*) Diğer borçlar ağırlıklı olarak Akbank'ın türev işlemler için verdiği teminat rakamını içermektedir.

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	Pay (%)	31 Aralık 2018	Pay (%)
Aksigorta	211.108	36,00	232.657	36,00
Avivasa	268.959	40,00	257.872	40,00
Brisa	405.552	43,63	401.808	43,63
Akçansa	353.609	39,72	404.949	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	2.893.079	50,00	2.596.999	50,00
Enerjisa Enerji	2.533.769	40,00	2.519.566	40,00
Philsa	86.998	25,00	188.256	25,00
Philip Morrisa	82.347	24,75	37.357	24,75
Temsa Mısır	-	-	(8.104)	73,75
Temsa İş Makineleri	119.177	51,00	125.099	51,00
Toplam	6.954.598		6.756.459	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Aksigorta	50.467	30.207
Avivasa	49.585	35.481
Brisa	7.283	10.158
Akçansa	10.173	41.468
Enerjisa Üretim Santralleri	452.401	(47.879)
Enerjisa Enerji	183.536	199.592
Philsa	(35.748)	61.987
Philip Morrisa	74.932	22.760
Temsa Mısır	-	93
Temsa İş Makineleri	13.038	15.353
Toplam	805.667	369.220

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

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	6.594.445	6.008.033	5.464.195	4.817.924
Avivasa	2.706.728	2.057.869	2.263.901	1.642.760
Brisa	5.625.193	4.695.667	4.803.642	3.882.699
Akçansa	1.993.399	1.090.228	2.103.125	1.070.700
Enerjisa Üretim Santralleri	14.441.088	8.654.930	13.628.412	8.434.414
Enerjisa Enerji	23.773.330	17.438.909	23.120.713	16.821.798
Philsa	3.433.593	3.085.601	3.350.586	2.597.563
Philip Morrisa	1.542.138	1.209.421	1.267.960	1.117.021
Temsa Mısır	-	-	14.416	25.404
Temsa İş Makineleri	423.139	226.171	567.374	262.701
Toplam	60.533.053	44.466.829	56.584.324	40.672.984

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Aksigorta	2.142.765	1.676.082
Avivasa	368.710	285.277
Brisa	1.638.611	1.414.082
Akçansa	890.368	850.028
Enerjisa Üretim Santralleri	3.073.194	2.084.638
Enerjisa Enerji	9.327.279	7.827.028
Philsa (*)	12.711.943	11.428.209
Philip Morrissa	12.937.490	11.291.538
Temsa İş Makineleri	380.115	503.714

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Aksigorta	140.185	83.908
Avivasa	123.962	88.702
Brisa	16.694	23.283
Akçansa	24.975	111.631
Enerjisa Üretim Santralleri	904.802	(95.757)
Enerjisa Enerji	458.841	498.979
Philsa	(142.991)	247.949
Philip Morrissa	302.755	91.956
Temsa Mısır	-	126
Temsa İş Makineleri	25.563	30.106

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Bağlı Ortaklık Çıkış Etkisi (**)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Haziran 2019
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	504.524	11.982	497	(8.530)	6.153	(22.219)	-	492.407
Binalar	2.923.521	51.238	5.735	(12.171)	28.133	(51.070)	-	2.945.386
Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	20.512	-	-	-	(20.512)	-	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	4.921.161	228.956	14.545	(12.830)	123.093	(89.312)	-	5.185.613
Taşıt araçları	122.132	872	214	(2.343)	-	(20.643)	-	100.232
Döşeme ve demirbaşlar	3.336.710	8.750	134.754	(28.962)	3.951	(43.508)	-	3.411.695
Toplam	11.828.560	301.798	155.745	(64.836)	140.818	(226.752)	-	12.135.333
Yapılmakta olan yatırımlar	863.615	18.777	238.656	(14)	(185.847)	(6.605)	-	928.582
Toplam	12.692.175	320.575	394.401	(64.850)	(45.029)	(233.357)	-	13.063.915
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(239.584)	(1.440)	(4.877)	424	722	3.940	-	(240.815)
Binalar	(1.039.002)	(19.581)	(34.845)	2.090	3.301	17.110	-	(1.070.927)
Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	(7.732)	-	-	-	7.732	-	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	(2.429.790)	(114.837)	(123.461)	7.644	4.806	71.136	-	(2.584.502)
Taşıt araçları	(102.139)	(394)	(8.390)	2.289	-	10.113	-	(98.521)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.247.250)	(6.188)	(165.575)	23.351	559	37.968	5.077	(2.352.058)
Toplam	(6.065.497)	(142.440)	(337.148)	35.798	17.120	140.267	5.077	(6.346.823)
Net kayıtlı değer	6.626.678							6.717.092

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 15.297 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) 2019 yılı Mayıs ayı içerisinde satışı gerçekleşen Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.bakiyelerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar (***)	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Haziran 2018
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	549.569	4.739	1.451	(67.559)	1.723	-	489.923
Binalar	2.688.983	71.661	13.086	(116.010)	12.540	-	2.670.260
Makine, tesis ve cihazlar	3.906.821	280.225	16.383	(2.331)	175.441	-	4.376.539
Taşıt araçları	111.243	1.147	4.968	(2.046)	-	-	115.312
Döşeme ve demirbaşlar	3.143.030	9.142	170.496	(166.903)	7.932	-	3.163.697
Toplam	10.399.646	366.914	206.384	(354.849)	197.636	-	10.815.731
Yapılmakta olan yatırımlar	644.620	7.168	291.135	(7.535)	(230.106)	-	705.282
Toplam	11.044.266	374.082	497.519	(362.384)	(32.470)	-	11.521.013
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(235.214)	(3.269)	(3.867)	545	8.480	-	(233.325)
Binalar	(977.040)	(26.372)	(28.487)	36.458	-	429	(995.012)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.990.166)	(129.720)	(91.805)	1.542	-	-	(2.210.149)
Taşıt araçları	(95.743)	(829)	(3.474)	1.652	-	-	(98.394)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.216.358)	(11.257)	(140.388)	126.892	-	4.639	(2.236.472)
Toplam	(5.514.521)	(171.447)	(268.021)	167.089	8.480	5.068	(5.773.352)
Net kayıtlı değer	5.529.745						5.747.661

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 23.043 TL’si maddi olmayan duran varlıklar, 947 TL’si yatırım amaçlı gayrimenkuller kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(***) Perakende grubunun dönem içerisinde yapmış olduğu iki adet gayrimenkul satışından dolayı maddi duran varlıklardan net defter değeri sırasıyla 64.503 TL ve 40.093 TL çıkış olmuş, ve 578.564 TL tutarında gelir yatırım faaliyetlerinden gelirlere kaydedilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE 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 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	Bağlı Ortaklık Çıkış Etkisi (**)	30 Haziran 2019
Maliyet (*)	2.530.363	39.961	114.551	16	(2.681)	15.297	(228.555)	2.468.952
Birikmiş itfa payları (-)	(1.270.702)	(11.954)	(147.731)	(12)	461	-	110.544	(1.319.394)
Net kayıtlı değer	1.259.661							1.149.558

	1 Ocak 2018	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2018
Maliyet (*)	1.827.717	25.978	138.560	154	(5.094)	23.043	2.010.358
Birikmiş itfa payları (-)	(1.010.619)	(16.435)	(125.151)	(154)	1.180	-	(1.151.179)
Net kayıtlı değer	817.098						859.179

(*) Maddi olmayan duran varlıklar ağırlıklı olarak lisans ve yazılımlardan oluşmaktadır.

(**) 2019 yılı Mayıs ayı içerisinde satışı gerçekleşen Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş. bakiyelerini içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2019	Transferler (*)	İlaveler	Çıkışlar	Diğer	30 Haziran 2019
Maliyet						
Gayrimenkuller	1.894.409	20.513	168.523	(54.085)	(4.269)	2.025.091
Demirbaşlar	407	-	-	0	25	432
Taşıtlar	28.853	-	3.461	0	291	32.606
Diğer	11.973	-	182	0	598	12.753
Toplam	1.935.643	20.513	172.166	(54.085)	(3.355)	2.070.882
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	-	(7.901)	(190.183)	19.812	0	(178.272)
Demirbaşlar	-	-	(49)	0	0	(49)
Taşıtlar	-	-	(8.037)	0	0	(8.037)
Diğer	-	-	(1.629)	0	0	(1.629)
Toplam	-	(7.901)	(199.898)	19.812	0	(187.986)
Net Defter Değeri	1.935.643	12.612	(27.731)	(34.273)	(3.355)	1.882.896

(*) Dönem içinde Kullanım Hakkı Varlıkları'na maddi duran varlıklardan 12.612 TL'lik transfer gerçekleşmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2019	2018
1 Ocak	849.215	873.097
İlaveler (*)	40.898	-
Yabancı para çevrim farkları	15.571	-
30 Haziran	905.684	873.097

(*) Grup bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın, 2018 yılı içerisinde alımını gerçekleştirdiği Fabric Development Inc. bağlı olduğu vergi mevzuatının ("338(h)/10") satım alıma ilişkin vergi teşvik imkanlarının değerlendirme ve başvuru sürecini 11 Nisan 2019 tarihinde tamamlamıştır. Satım alım sırasında muhasebeleştirilen maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin vergi matrah düzeltmesine başvurmamaya karar verilmiştir. Söz konusu düzenlemeye ilişkin etki ile, vergi matrahlarında oluşan geçici farklara ilişkin düzeltmenin etkisi sonucunda açığa çıkan tutar şerefiye altında 40.897.916 Tam TL (7.209.603 Tam ABD Doları) olarak muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Borç karşılıkları	234.955	611.896
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	47.658	53.120
<i>Dava karşılıkları</i>	90.085	173.323
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıkları</i>	76.246	378.740
<i>Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler</i>	5.246	5.246
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	15.720	1.467
Diğer borç karşılıkları	770	66.959
Toplam	235.725	678.855

Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Borç karşılıkları	22.942	4.260
<i>Dava karşılıkları</i>	18.657	-
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	4.285	4.260
Toplam	22.942	4.260

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektupları	33.098.527	34.426.832
Akreditifler	6.205.823	6.255.037
Dövizli kabul kredileri	226.167	2.740.066
Diğer teminatlar	7.677.987	7.884.108
Toplam	47.208.504	51.306.043

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektupları	937.927	812.587
Verilen diğer teminatlar	328.333	413.072
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	8.108	11.480
Toplam	1.274.368	1.237.139

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Geri alım taahhütleri	11.209.574	14.434.653
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yabancı para döviz alım	7.410.871	11.135.973
Yabancı para döviz satım	6.849.948	10.525.900
Toplam	14.260.819	21.661.873
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Para swap alımları	149.313.338	141.036.291
Para swap satışları	147.957.353	139.431.917
Faiz haddi swap alımları	81.175.790	68.273.548
Faiz haddi swap satışları	81.175.790	68.273.548
Toplam	459.622.271	417.015.304
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Spot alımlar	2.719.299	7.628.722
Spot satışlar	2.719.864	7.347.903
Toplam	5.439.163	14.976.625
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	20.679.304	37.759.363
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	20.842.471	37.740.163
Toplam	41.521.775	75.499.526
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Future alım işlemleri	623.493	-
Future satım işlemleri	653.809	-
Toplam	1.277.302	-
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Diğer alım işlemleri	12.750.607	16.286.966
Diğer satım işlemleri	8.422.997	8.749.610
Toplam	21.173.604	25.036.576

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Faiz haddi swap alımları	16.824.196	15.800.831
Faiz haddi swap satışları	16.824.196	15.800.831
Toplam	33.648.392	31.601.662

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Para swap alımları	20.270.877	17.128.717
Para swap satışları	13.425.384	13.443.865
Toplam	33.696.261	30.572.582

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	5.154.791	27.943.736	33.098.527
Akreditifler	3.178.369	3.027.454	6.205.823
Döviz kabul kredileri	220.364	5.803	226.167
Diğer teminatlar	2.695.470	4.982.517	7.677.987
Toplam	11.248.994	35.959.510	47.208.504

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	5.334.189	29.092.643	34.426.832
Akreditifler	2.387.038	3.867.999	6.255.037
Döviz Kabul kredileri	2.457.752	282.314	2.740.066
Diğer teminatlar	3.682.397	4.201.711	7.884.108
Toplam	13.861.376	37.444.667	51.306.043

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İnşaat	7.281.984	7.911.886
Finansal kurumlar	6.036.597	7.182.375
Toptan satışıçılar	5.767.151	9.162.663
Küçük ölçekli perakendeciler	4.828.940	5.252.181
Diğer imalat	4.201.311	4.884.605
Çelik ve madencilik	3.512.590	3.218.621
Elektrik, gaz ve su	2.330.899	2.458.803
Taşımacılık	2.141.730	700.841
Kimya	1.904.458	1.558.845
Tekstil	1.571.147	1.446.126
Otomotiv	1.432.487	1.185.086
Yiyecek ve içecek	1.270.264	1.398.630
Turizm	338.501	337.699
Elektronik	309.173	298.176
Tarım ve ormancılık	269.797	180.924
Telekomünikasyon	169.863	207.104
Diğer	3.841.612	3.921.478
Toplam	47.208.504	51.306.043

Grup'un iş ortaklıklarından Aksigorta T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu'nun Şirket nezdinde 24 Haziran 2014 tarihinde başlattığı 2009, 2010, 2011 ve 2012 yılları BSMV konulu sınırlı vergi incelemesi sonucunda sovtaj işlemlerinin banka ve sigorta muameleleri vergisine tabi tutulmadığı gerekçesiyle Şirket'e 2009 yılı için 1,8 milyon Tam TL vergi ve 2.8 milyon Tam TL vergi cezası 2010 yılı için 2 milyon Tam TL vergi ve 3 milyon Tam TL vergi cezası, 2011 yılı için 3 milyon Tam TL vergi ve 4,6 milyon Tam TL vergi cezası, 2012 yılı için 4,3 milyon Tam TL vergi ve 6.4 milyon Tam TL vergi cezası olmak üzere toplam 27,9 milyon Tam TL vergi ve vergi cezası tarh edilmiş olup, Şirket uygulamalarının mevzuata uygun olduğu düşünülmekte olduğundan finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. 2009, 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin açılan davaların tamamı birinci derece Vergi Mahkemesi nezdinde şirket lehine sonuçlanmıştır. Vergi Dairesinin istinaf yoluna başvurusu üzerine, İstanbul Bölge İdare Mahkemesi 5. Vergi Dava Dairesi 2009 yılına ilişkin Şirket lehine karar vermiş, 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin İdare Mahkemesi nezdinde davalar devam etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER

30 Haziran 2019 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	430.748	288.638	21.788	2.552	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.206.802	211.689	4.052	147.655	4.540
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	47.208.504	21.083.936	2.362.345	1.828.306	552.353
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	48.846.054	21.584.263	2.388.185	1.978.513	556.893
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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Haziran 2019 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.088.843	1.045.265	6.028	1.357	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	2.801	2.801	-	-	-
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	1.091.644	1.048.066	6.028	1.357	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2018 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2018				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.221.533	318.497	107.680	55.593	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.489.327	360.398	10.056	177.684	4.944
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	51.306.043	21.761.622	3.087.613	2.122.216	508.077
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	54.016.903	22.440.517	3.205.349	2.355.493	513.021
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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2018 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2018				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.165.180	1.118.379	7.269	1.419	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	2.850	2.850	-	-	-
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	1.168.030	1.121.229	7.269	1.419	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Bankalararası çek takas hesabı	166.360	1.212.261
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	214.506	530.602
Diğer dönen varlıklar	36.428	59.697
Toplam	417.294	1.802.560

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	29.909	13.920
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	4.197	3.902
Diğer duran varlıklar	82.801	119.691
Toplam	116.907	137.513

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Bankalararası çek takas hesabı	321.433	2.468.350
Tasarruf mevduatı sigortası	56.505	52.010
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	388.747	244.534
Toplam	766.685	2.764.894

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	3.908	94.901
Toplam	3.908	94.901

DİPNOT 17 - 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 2018: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 2019	Pay (%)	31 Aralık 2018
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
Geri alınmış paylar (-)		(190.470)		(190.470)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmiştir. Bu işlemler sonucunda, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla %1,17'dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yasal yedekler	830.081	705.591
İştirak satış karları	344.487	344.487
Toplam	1.174.568	1.050.078

Kar Dağıtım

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Şirketler, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - 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 2018 itibarıyla bakiyeler	(310.337)	(121.522)	(228.186)	724.660
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(873.489)	162.748	(103.824)	332.402
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(46.792)	52.286	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	1.400	-	-	-
Vergi etkisi	206.578	(47.306)	22.841	-
30 Haziran 2018 itibarıyla bakiyeler	(1.022.640)	46.206	(309.169)	1.057.062

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	(1.217.928)	(150.767)	(384.914)	1.382.776
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	61.476	(227.685)	(65.709)	239.285
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(149.035)	(28.689)	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	57.524	-	-	-
Vergi etkisi	6.608	56.402	14.456	-
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler	(1.241.355)	(350.739)	(436.167)	1.622.061

DİPNOT 18 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 30 Haziran 2019

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2019 itibarıyla 59.957 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, 6.473.746 Tam TL'dir (31 Aralık 2018: 14.220.459 Tam TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, 2.899.485 Tam TL'dir (31 Aralık 2018: 4.273.745 Tam TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2018

30 Haziran 2018 itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıklarından Temsa'nın garanti niteliğinde iktisap ettiği ve elden çıkarmak istediği 9.986.395 Tam TL tutarındaki gayrimenkuller "Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar" altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2018 itibarıyla 26.896 Tam TL dönem karı bulunmaktadır. 30 Haziran 2018 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, 14.064.700 Tam TL'dir. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, 5.655.699 Tam TL'dir.

DİPNOT 19 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	31.508	2.829	4.515	95
Faiz geliri	15.241	5.066	14.629	1.088
Toplam	46.749	7.895	19.144	1.183
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(117.900)	(113.809)	(78.258)	(68.274)
Faiz gideri	(409.904)	(195.463)	(201.038)	(102.304)
Diğer finansman giderleri	(58.915)	(18.266)	(31.613)	(5.557)
Toplam	(586.719)	(327.538)	(310.909)	(176.135)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	301.742	448.621
Eksi: peşin ödenen vergiler	(45.596)	(402.392)
Toplam ödenecek vergiler	256.146	46.229

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 2019 yılı için %22'dir (2018: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2019, 2019, 2020 yılları için Kurumlar Vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yurtdışı 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 kanuni 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. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren gayrimenkuller için istisna %50 olarak revize olmuştur. 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.

Yatırım Teşvikleri

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %22'dir. Ancak, teşvik belgesine bağlı yatırımlar için indirimli kurumlar vergisi uygulaması mevcuttur. Yatırım Teşvik Sistemi'nde indirimli kurumlar vergisinin hesaplanmasında önem taşıyan iki unsur yatırıma katkı oranı ve vergi indirimi oranıdır. İndirimli gelir ve Kurumlar Vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların devletçe karşılanacak tutarına yatırıma katkı tutarı, bu tutarın yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak orana ise yatırıma katkı oranı olarak tanımlanmaktadır. Bu oranlar sektör ve bölgelere göre Cumhurbaşkanlığı tarafından belirlenmektedir. İndirimli Kurumlar Vergisi'ne ilişkin düzenlemeler 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, 1 Seri No'lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde yer almaktadır.

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019			30 Haziran 2018		
	Vergi öncesi	Vergi gideri	Vergi sonrası	Vergi Öncesi	Vergi gideri	Vergi Sonrası
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir	(82.969)	18.253	(64.716)	(2.398.010)	527.564	(1.870.446)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(380.059)	83.613	(296.446)	675.856	(148.688)	527.168
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(161.249)	35.475	(125.774)	(254.783)	56.052	(198.731)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	558.969	-	558.969	737.257	-	737.257
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(19.879)	4.373	(15.506)	7.782	(1.712)	6.070
Diğer Kapsamlı Gelir	(85.187)	141.714	56.527	(1.231.898)	433.216	(798.682)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarar ile yatırım indirim istisnasından kaynaklanmaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

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.

30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2018: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.044.903 TL (31 Aralık 2018: 840.246 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
2020	49.354	24.796
2021	407.265	465.178
2022	344.549	344.549
2023	21.095	5.723
2024	222.640	-
Toplam	1.044.903	840.246

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	317.423	372.640
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(659.244)	(185.504)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)	(341.821)	187.136

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2019	2018
1 Ocak bakiyeleri	187.136	403.319
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(103.417)	554.759
Yabancı para çevrim farkları	(3.965)	(20.171)
Şirket çıkışları	(114.435)	-
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(227.764)	(208.969)
Diğer	(79.376)	5.228
30 Haziran	(341.821)	734.166

DİPNOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2019

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	10.966.925	10.184.857
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	612.800	301.393
Döviz alış ve satış opsiyonları	135.289	250.877
Diğer alış ve satış işlemleri	2.882.214	820
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	14.597.228	10.737.947

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	7.776.523	816.290
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	3.721	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	7.780.244	816.290

Toplam türev araçlar	22.377.472	11.554.237
-----------------------------	-------------------	-------------------

31 Aralık 2018

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	12.772.069	11.181.788
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	1.084.169	450.783
Döviz alış ve satış opsiyonları	521.910	609.422
Diğer alış ve satış işlemleri	3.249.356	867
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	17.627.504	12.242.860

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 21 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2018

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alışı ve satışı işlemleri	5.058.434	688.610
Vadeli döviz alışı ve satışı işlemleri	2.678	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	5.061.112	688.610

Toplam türev araçlar	22.688.616	12.931.470
-----------------------------	-------------------	-------------------

Akbank, Brisa, Yünsa, Carrefoursa ve Enerjisa finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır.

DİPNOT 22 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Proje finansmanı ile ilgili krediler	51.278.363	48.446.550
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	44.673.660	45.957.225
Mali kuruluşlar	27.315.333	25.290.619
İnşaat	21.608.511	21.226.158
Küçük ölçekli işletmeler	16.434.993	14.967.236
Diğer üretim sektörleri	11.564.564	8.031.069
Tekstil	6.313.070	6.004.275
Gıda, toptan ve perakende ticaret	6.194.024	5.149.361
Madencilik	6.023.834	6.241.256
Kimya	4.952.365	4.608.734
Otomotiv	3.310.615	4.556.178
Telekomünikasyon(*)	727.027	293.681
Diğer	20.285.714	17.894.126
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	220.682.073	208.666.468
Kredi risk karşılığı	(10.724.659)	(8.482.446)
Finansal kiralama alacakları	5.940.093	6.415.537
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	215.897.507	206.599.559

Yukarıdaki tablo bankanın canlı ve takipteki toplam kredilerini içermekte olup, kredi risk karşılığı tüm kredi riski göz önünde bulundurularak banka değerlendirmesi sonucunda ayrılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

(*) Şirket’in daha önce telekomünikasyon sektörü içerisinde göstermiş olduğu Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş.’ye ilişkin kredileri cari dönemde “Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar” kalemi altındaki diğer finansal varlıklara sınıflandırılmıştır. Mali tabloların karşılıklı olarak tutarlı gösterilmesi adına aynı sınıflandırma 31 Aralık 2018 finansallarına da yansıtılmıştır.

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %7,30 (31 Aralık 2018: %7,26), %4,34 (31 Aralık 2018: %4,28), %7,50 (31 Aralık 2018: %9,06) ve %19,72’dir (31 Aralık 2018: %18,41).

30 Haziran 2019 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2019	5.576.750	2.404.514	501.182	8.482.446
Brüt karşılıklar	2.193.127	454.213	30.902	2.678.242
Tahsilatlar	(187.420)	(230.377)	(14.326)	(432.123)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(228)	(3.678)	-	(3.906)
30 Haziran 2019	7.582.229	2.624.672	517.758	10.724.659

30 Haziran 2018 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Toplam
1 Ocak 2018	3.942.225	3.021.313	6.963.538
Brüt karşılıklar	1.975.195	291.947	2.267.142
Tahsilatlar	(235.028)	(92.445)	(327.473)
Finansal tablolardan çıkarılanlar (*)	(234.617)	(538.051)	(772.668)
30 Haziran 2018	5.447.775	2.682.764	8.130.539

(*) Grup’un bağlı ortaklıklarından Akbank, takipteki krediler portföyünün 774 milyon TL (tam TL tutardır) tutarındaki bölümünü, 36 milyon TL (tam TL tutardır) bedel karşılığında Güven Varlık Yönetimi A.Ş., Efes Varlık Yönetim A.Ş. ve Hayat Varlık Yönetimi A.Ş.’den oluşan 3 firmaya satmıştır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 aya kadar	72.873.114	61.110.257
3 ile 12 ay arası	43.335.445	41.483.652
Cari	116.208.559	102.593.909
1 ile 5 yıl arası	69.539.274	74.553.660
5 yıldan fazla	24.209.581	23.036.454
Cari olmayan	93.748.855	97.590.114
Toplam	209.957.414	200.184.023

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
3 aya kadar	96.002.098	86.877.733
3 ile 12 ay arası	50.841.250	45.661.631
1 ile 5 yıl arası	55.717.882	60.537.709
5 yıldan fazla	7.396.184	7.106.950
Toplam	209.957.414	200.184.023

DİPNOT 23 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	26.443.628	110.142.625	136.586.253	20.345.719	105.662.512	126.008.231
Ticari kuruluşlar	22.369.158	57.118.241	79.487.399	19.275.050	48.031.661	67.306.711
Bankalararası mevduat	1.534.364	5.404.964	6.939.328	1.487.220	6.564.164	8.051.384
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	11.375.104	11.375.104	-	14.275.016	14.275.016
Diğer	717.962	3.140.419	3.858.381	1.321.784	2.671.124	3.992.908
Toplam	51.065.112	187.181.353	238.246.465	42.429.773	177.204.477	219.634.250

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %2,67 (31 Aralık 2018: %3,51), %0,14 (31 Aralık 2018: %0,26) ve %8,11'dir (31 Aralık 2018 %22,55).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vadesiz	51.065.112	42.429.773
3 aya kadar	168.155.736	149.747.370
3 ile 12 ay arası	12.798.343	20.966.242
1 ile 5 yıl arası	5.723.652	5.955.533
5 yıldan fazla	503.622	535.332
Toplam	238.246.465	219.634.250

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un üst düzey yöneticileri, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, bölüm başkanları, grup direktörleri olarak belirlenmiştir. 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 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	22.495	15.262
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	1.096	2.271
Diğer uzun vadeli faydalar	161	131
Toplam	23.752	17.664

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

25.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

25.1.1 Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır. Grup maruz kaldığı çeşitli risklerden korunma amacıyla türev finansal araçlardan yararlanmaktadır.

Finansal risk yönetimi, kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklığı tarafından uygulanmaktadır.

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunan 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (Devamı)

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Varlıklar	192.123.381	178.595.578
Yükümlülükler	(217.870.320)	(201.601.365)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(25.746.939)	(23.005.787)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	29.490.236	26.926.316
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	3.743.297	3.920.529

30 Haziran 2019	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	23.377.718	12.124.599	7.058.724	3.929.710	264.685
Finansal Yatırımlar	39.188.586	32.886.258	5.586.290	-	716.038
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	94.530.445	39.316.647	55.161.678	2.606	49.514
TCMB Rezervleri	26.422.830	13.965.192	9.143.941	-	3.313.697
Ticari Alacaklar	785.886	355.818	395.185	5.337	29.546
Diğer Aktifler	7.817.916	5.526.690	2.234.083	68	57.075
Toplam varlıklar	192.123.381	104.175.204	79.579.901	3.937.721	4.430.555
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	51.561.198	40.807.137	10.667.593	53.233	33.235
Müşteri Mevduatları	159.443.369	96.830.181	54.391.776	3.960.715	4.260.697
Ticari Borçlar	530.643	383.729	124.528	938	21.448
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	6.335.110	2.677.995	3.491.017	7.482	158.616
Toplam yükümlülükler	217.870.320	140.699.042	68.674.914	4.022.368	4.473.996
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	29.490.236	37.272.154	(7.804.664)	152.885	(130.139)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	3.743.297	748.316	3.100.323	68.238	(173.580)

30 Haziran 2019 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 1.931.588 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (Devamı)

31 Aralık 2018	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	23.603.634	16.396.562	5.458.393	1.403.846	344.833
Finansal Yatırımlar	26.175.616	19.210.249	6.342.367	-	623.000
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	95.632.459	44.747.843	50.843.790	3.001	37.825
TCMB Rezervleri	23.504.830	11.522.486	8.549.661	-	3.432.683
Ticari Alacaklar	932.242	216.542	638.387	23.246	54.067
Diğer Aktifler	8.746.797	6.404.821	2.220.539	143	121.294
Toplam varlıklar	178.595.578	98.498.503	74.053.137	1.430.236	4.613.702
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	57.923.109	45.858.329	11.873.391	-	191.389
Müşteri Mevduatları	138.209.510	87.646.861	43.801.101	3.267.100	3.494.448
Ticari Borçlar	288.550	116.258	132.337	956	38.999
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	5.180.196	2.123.396	2.973.325	2.230	81.245
Toplam yükümlülükler	201.601.365	135.744.844	58.780.154	3.270.286	3.806.081
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	26.926.315	38.527.196	(12.450.162)	1.852.690	(1.003.409)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	3.920.528	1.280.855	2.822.821	12.640	(195.788)

31 Aralık 2018 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 1.675.565 TL'dir.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

25.1.1.1 Döviz Kuru Riski (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Haziran 2019	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	257.762	(257.762)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	257.762	(257.762)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	8.355	(8.355)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	8.355	(8.355)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	749	(749)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	749	(749)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(628)	628
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(628)	628

30 Haziran 2018	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	208.828	(208.828)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	208.828	(208.828)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	8.771	(8.771)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	8.771	(8.771)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	137	(137)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	137	(137)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	4.198	(4.198)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	4.198	(4.198)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Holding, Bağlı Ortaklıkları ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Grup'un makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin, tahmininde aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve banka ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların makul değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Menkul kıymet yatırımlarının makul değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili beklenen kredi zararları ile birlikte kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Banka kredileri ve diğer parasal yükümlülüklerin makul değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı makul değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Türev araçlar

Yabancı para ve faiz swapları ile vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Bankacılık endüstriyel bölümüne ait finansal varlık ve yükümlülüklerin 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kayıtlı ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

- Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan;
- Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan;
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Bankacılık

Grup'un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla varlık ve yükümlülüklerinin makul değerleri aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem - 30 Haziran 2019	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	11.489	-	-	11.489
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	202.300	-	-	202.300
- Diğer Finansal Varlıklar	62.609	-	6.927.603	6.990.212
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	25.822.862	-	-	25.822.862
- Eurobonds	14.751.675	-	-	14.751.675
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	-	-	-	-
- Diğer Finansal Varlıklar	9.476.048	3.495.457	-	12.971.505
Türev Finansal Varlıklar				
- Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı	929	19.129.795	-	19.130.724
Kar Zarara Yansıtılan Kısım				
- Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	3.246.748	-	3.246.748
Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım	-	215.897.507	-	215.897.507
Krediler	-	215.897.507	-	215.897.507
İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)				
- Devlet Borçlanma Senetleri	7.040.307	-	-	7.040.307
- Diğer Finansal Varlıklar	4.110.284	-	-	4.110.284
Toplam Varlıklar	61.478.503	241.769.507	6.927.603	310.175.613
Türev Finansal Yükümlülükler				
- Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı	555	10.778.556	-	10.779.111
Kar Zarara Yansıtılan Kısım				
- Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	775.126	-	775.126
Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım				
Toplam Yükümlülükler	555	11.553.682	-	11.554.237

3. Seviye olarak değerlendirilen kredinin gerçeğe uygun değeri, çeşitli değerlendirme yöntemleri içeren çalışma sonuçlarına istinaden belirlenmiştir. Söz konusu değerlendirme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler kredinin taşınan değerini etkileyebilmektedir.

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan 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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Bankacılık (devamı)

Cari Dönem - 31 Aralık 2018	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	10.113	-	-	10.113
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	150.684	-	-	150.684
- Diğer Finansal Varlıklar	18.020	-	-	18.020
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	36.502.564	-	-	36.502.564
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	-	-	-	-
- Diğer Finansal Varlıklar	6.637.480	1.219.809	-	7.857.289
Türev Finansal Varlıklar				
- Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı				
Kar Zarara Yansıtılan Kısım	1.371	20.697.637	-	20.699.008
- Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı				
Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım	-	1.989.608	-	1.989.608
Krediler	-	206.599.559	-	206.599.559
İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)				
- Devlet Borçlanma Senetleri	9.411.205	-	-	9.411.205
- Diğer Finansal Varlıklar	2.852.362	-	-	2.852.362
Toplam Varlıklar	55.583.799	230.506.613	-	286.090.412
Türev Finansal Yükümlülükler				
- Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı				
Kar Zarara Yansıtılan Kısım	248	12.931.222	-	12.931.470
- Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı				
Toplam Yükümlülükler	248	12.931.222	-	12.931.470

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan 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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 26 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları

30 Haziran 2019	Not	İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen Finansal Yatırımlar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun Değeri
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	23.956.207	-	-	23.956.207	23.956.207
Ticari alacaklar		-	1.785.838	-	-	1.785.838	1.785.838
Diğer finansal varlıklar (*)	5	11.150.591	5.962.877	53.546.042	-	70.659.510	70.290.339
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	22	-	215.897.507	-	-	215.897.507	206.049.313
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	63.777.086	63.777.086	63.777.086
Ticari borçlar		-	-	-	3.893.977	3.893.977	3.893.977
Diğer finansal yükümlülükler (**)	8	-	-	-	10.717.526	10.717.526	10.717.526
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	-	-	-	238.246.465	238.246.465	237.420.561
31 Aralık 2018							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	23.657.667	-	-	23.657.667	23.657.667
Ticari alacaklar		-	2.137.062	-	-	2.137.062	2.137.062
Diğer finansal varlıklar (*)	5	12.263.567	4.838.694	44.359.853	-	61.462.114	61.056.630
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	22	-	206.599.559	-	-	206.599.559	235.445.124
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	65.764.148	65.764.148	65.764.148
Ticari borçlar		-	-	-	3.372.749	3.372.749	3.372.749
Diğer finansal yükümlülükler (**)	8	-	-	-	8.515.006	8.515.006	8.515.006
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	-	-	-	219.634.250	219.634.250	218.872.618

(*) 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 2019 TARİHİ İTİBARIYLA 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 27 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın %100 iştiraki konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., tamamı Axiom Materials Holdings LLC şirketine ait olan uzay ve havacılık endüstrisinin yanı sıra gelecek nesil ulaşım araçlarına da ileri kompozit materyaller sağlayan Axiom Materials Acquisition LLC şirketinin %95,86'sını toplam 3.493.365 (üçmilyondörtüyüzdoksanüçbinüçyüzaltmışbeş) Amerikan Doları nakit ve işletme sermayesi düzeltmeleri de dahi olmak üzere 178.323.365 (yüzyetmişsekizmilyonüçyüzirmiüçbinüçyüzaltmışbeş) Amerikan Doları karşılığında satınalma işlemini tamamlamıştır."