

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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	7-80
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-21
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	22
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	23-42
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	43-47
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	47-49
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	50
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	50-51
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	51-52
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	53-54
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	55
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	56-57
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	70-73
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 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	81

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		225.469.832	206.970.925
Nakit ve Nakit Benzerleri		26.912.279	22.447.203
Finansal Yatırımlar		29.488.505	28.210.697
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	5.a	7.787.160	7.289.522
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	17.210.486	16.750.747
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	4.490.859	4.170.428
Ticari Alacaklar		1.703.624	1.625.419
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	112.685.255	117.257.770
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		40.822.348	26.541.745
Diğer Alacaklar	8	2.824.047	2.101.358
Türev Araçlar	21	5.045.341	3.137.883
Stoklar		3.596.741	3.124.669
Peşin Ödenmiş Giderler		1.326.217	893.037
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	11.213	4.733
Diğer Dönen Varlıklar	16	855.780	952.864
		225.271.350	206.297.378
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	198.482	673.547
Duran Varlıklar		215.804.293	199.376.954
Finansal Yatırımlar		67.292.683	62.169.382
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	50.566.427	50.773.699
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	16.726.256	11.395.683
Ticari Alacaklar		508	17
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	109.425.844	100.134.183
Diğer Alacaklar	8	3.645.162	3.025.117
Türev Araçlar	21	14.668.083	13.490.781
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	7.126.377	7.335.503
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		211.934	191.035
Maddi Duran Varlıklar	10	7.522.659	7.295.877
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.886.915	1.885.463
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.397.575	3.348.497
- Şerefiye	13	1.493.083	1.475.337
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	1.904.492	1.873.160
Peşin Ödenmiş Giderler		29.038	21.719
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	20	480.922	353.154
Diğer Duran Varlıklar	16	116.593	126.226
TOPLAM VARLIKLAR		441.274.125	406.347.879

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 15 Mayıs 2020 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		309.290.339	278.812.101
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	8.836.033	10.342.807
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	15.219.800	15.005.313
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	332.725	306.876
Ticari Borçlar		4.082.511	3.995.658
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	268.785.763	237.928.489
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		117.554	62.430
Diğer Borçlar	8	5.471.601	6.078.721
Türev Araçlar	21	2.415.084	1.790.818
Ertelenmiş Gelirler		170.853	186.978
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	364.237	355.895
Kısa Vadeli Karşılıklar		824.898	900.438
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		385.677	422.063
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	439.221	478.375
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	2.665.799	1.854.561
		309.286.858	278.808.984
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	18	3.481	3.117
Uzun Vadeli Yükümlülükler		66.061.034	61.058.335
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	34.733.056	32.736.661
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	1.698.972	1.677.959
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	16.448.334	14.463.018
Diğer Borçlar	8	3.536.952	3.374.173
Türev Araçlar	21	8.509.731	7.271.155
Ertelenmiş Gelirler		80.027	83.279
Uzun Vadeli Karşılıklar		683.819	669.814
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		567.900	547.820
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	115.919	121.994
Ödenecek Vergi ve Fonlar		-	5.094
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	325.560	737.000
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	44.583	40.182
ÖZKAYNAKLAR		65.922.752	66.477.443
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	32.815.016	33.258.317
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		(113.252)	(116.253)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(113.252)	(116.253)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		(423.339)	531.823
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	1.867.620	1.688.674
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(1.446.186)	(1.213.290)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	(844.773)	56.439
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.222.777	1.173.886
Geçmiş Yıllar Karları		25.636.692	22.590.193
Net Dönem Karı		1.193.206	3.779.736
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		33.107.736	33.219.126
TOPLAM KAYNAKLAR		441.274.125	406.347.879

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 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	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	4	4.552.636	4.288.335
Satışların Maliyeti (-)	4	(3.623.100)	(3.417.461)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		929.536	870.874
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	9.076.115	10.662.441
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(4.948.673)	(6.948.161)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		4.127.442	3.714.280
BRÜT KAR		5.056.978	4.585.154
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.265.803)	(1.854.245)
Pazarlama Giderleri (-)		(586.491)	(555.272)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(6.152)	(2.678)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		911.334	334.346
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(818.509)	(291.982)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	489.271	384.638
FAALİYET KARI		2.780.628	2.599.961
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.444	21.550
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(497)	(439)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.785.575	2.621.072
Finansman Gelirleri	19	25.931	27.605
Finansman Giderleri (-)	19	(253.595)	(275.810)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.557.911	2.372.867
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri			
Dönem Vergi Gideri	20	(320.395)	(106.877)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	20	(157.268)	(338.025)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		2.080.248	1.927.965
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası			
Dönem Karı	18	(23)	(22)
DÖNEM KARI		2.080.225	1.927.943
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		887.019	870.931
- Ana Ortaklık Payları		1.193.206	1.057.012
Pay başına kazanç			
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		0,58	0,52
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		0,58	0,52

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 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.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019
DÖNEM KARI		2.080.225	1.927.943
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacaklar	20	1.059	(12.394)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç		(3.856)	(12.212)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası		4.915	(182)
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacaklar		(1.941.558)	(588.151)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası		(2.099.258)	(806.968)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	20	471.013	319.920
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası		70.301	69.424
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası		(134.410)	(67.068)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası		(249.204)	(103.459)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
(VERGİ SONRASI)	20	(1.940.499)	(600.545)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		139.726	1.327.398
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(101.319)	569.128
- Ana Ortaklık Payları		241.045	758.270

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 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 özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak 2019 itibariyle 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	-	-	-	-	-	-	-	-	86.710	3.743.625	(3.830.335)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(660.845)	-	(660.845)	(112.462)	(773.307)
Sermaye arttırımı (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.780.902	1.780.902
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(5.415)	141.896	(69.286)	(365.937)	-	-	1.057.012	758.270	569.128	1.327.398
31 Mart 2019 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(80.199)	1.524.672	(604.967)	(1.583.865)	1.136.788	22.639.019	1.057.012	29.387.392	29.343.397	58.730.789
1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(116.253)	1.688.674	(1.213.290)	56.439	1.173.886	22.590.193	3.779.736	33.258.317	33.219.126	66.477.443
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	48.891	3.730.845	(3.779.736)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(684.346)	-	(684.346)	(10.071)	(694.417)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	3.001	178.946	(232.896)	(901.212)	-	-	1.193.206	241.045	(101.319)	139.726
31 Mart 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(113.252)	1.867.620	(1.446.186)	(844.773)	1.222.777	25.636.692	1.193.206	32.815.016	33.107.736	65.922.752

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,33 TL'dir (2019: 0,30 TL).

(**) 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.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 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	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		2.557.911	2.372.867
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı		(23)	(22)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	386.887	334.362
Kredi risk karşılıkları		1.196.416	1.293.790
Türev araçların makul değer değişikliği		(1.392.768)	(2.802.528)
Faiz ve kur gelirleri		(2.138.770)	1.242.321
Faiz giderleri		329.761	91.145
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		41.163	155.393
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)		(1.072)	3.660
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		477.421	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		(4.275)	(16.236)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(489.271)	(384.638)
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		3.974	3.694
Şüpheli alacak giderleri		1.925	31.894
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(15.106)	(26.177)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		954.173	2.299.525
Ticari alacaklardaki değişim		(80.621)	(44.933)
Stoklardaki değişim		(475.200)	(248.436)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		(1.366.586)	340.700
Ticari borçlardaki değişim		86.853	315.069
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(436.613)	1.034.508
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		36.581	8.436
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(498.550)	(168.318)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(5.318.896)	(9.384.024)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		33.070.628	23.701.982
T.C. Merkez Bankası hesabı		(16.522.717)	(6.647.272)
Ödenen vergi	20	(399.147)	(107.205)
Ödenen kıdem tazminatı		(24.385)	(28.510)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		9.025.520	11.071.522
Yatırım harcamaları	4	(403.859)	(263.215)
Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı		(8.771.037)	(7.389.910)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		78.615	44.053
Alınan temettüler		143.485	174.347
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(8.952.796)	(7.434.725)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Finansal borçlardaki değişim		269.092	4.133.543
Bağlı ortaklıkların sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit girişleri		-	1.780.902
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		-	(18.967)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		269.092	5.895.478
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		1.881.579	(2.837.539)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		2.223.395	6.694.736
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		18.525.274	18.654.340
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		20.748.669	25.349.076

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 4.757 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2019: 5.190 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 3.916.739 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 6.158.853 TL'dir (31 Aralık 2019: Sırasıyla; 5.002.895 TL ve 3.916.739 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 61.898’dir (31 Aralık 2019: 62.051). 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. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 14):

	(%)
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,22
Suzan Sabancı Dinçer	6,94
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94
Diğer	64,83
	100,00

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

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2020 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	16.529
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Ticaret	Perakende	12.588
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	2.384
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	2.296
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.512
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	51
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	189

Bağlı ortaklıklar, Türkiye’de kurulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

31 Mart 2020 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	Finansal Hizmetler	Ageas	664
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ("Avivasa")	BİST	Bireysel Emeklilik ve sigorta	Finansal Hizmetler	Aviva	1.712
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	2.947
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.089
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.459
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	1.081

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

İştirakler

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.877
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.

**31 MART 2020 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)

COVID-19 salgını, 2020’nin ilk çeyreğinde virüsün dünyaya yayılmasıyla sağlık sistemleri ve ekonomi üzerinde ciddi etkilere neden olmuştur. Ülkeler, salgının yayılmasını yavaşlatmak için hastaların test ve tedavi edilmesi, seyahat kısıtlamalarının uygulanması, vatandaşların karantinaya alınması ve büyük toplantıların iptal edilmesi gibi önlemler almıştır. Bu sosyal önlemlerle birlikte, ekonomik görünüm üzerindeki olumsuz etkileri azaltmak için kapsamlı finansal önlemler de eş zamanlı olarak alınmıştır. Benzer şekilde, Türkiye de vatandaşların sağlığını ve güvenliğini sağlamak için birçok önlemin yanı sıra şirketleri ve hanehalkını bu zorlu koşullarda desteklemek için düzenleyici, mali ve parasal aksiyonları hayata geçirmiştir. Şirketler ve belirli sektörler üzerindeki olumsuz etkilerle mücadele için ilave önlemler açıklanmaya devam etmektedir. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren raporlama dönemi ile ilgili olarak, alınan önlemlerin ekonomik aktivite üzerindeki yansımalarını değerlendirmek için kısıtlı bir zaman geçmiştir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup’un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini etkin bir şekilde yönetmek adına tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen Grup’un ticari risklerini ve likidite rezervlerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır.

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS’ye Uygunluk Beyanı

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları 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 Muhasebe Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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

Ayrıca, konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomi Hakkında Duyuru” ya uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

(a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 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.

(a) 31 Mart 2020 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. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle 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 zorunda iken 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 zorundadırlar. 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 etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

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.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- 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.

31 MART 2020 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) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

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.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

(b) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2022 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.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**31 MART 2020 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

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. 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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
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
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Carrefoursa	50,61	50,61	50,61	50,61

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

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.

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
İş Ortaklıkları				
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Avivasa	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

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 Morrissa”)	24,75

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

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, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu 31 Mart 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak - 31 Mart 2019 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

**31 MART 2020 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

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 Türkiye Muhasebe Standartları’na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirilen 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.

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:

- Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- 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.
- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması.
- 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:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

- 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 değiştirme 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
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

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.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı (kontrat tarihindeki yeni borçlanma faiz oranı) kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

- 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,
- 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.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde 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 ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Grup - kiralayan olarak

Grup, bağlı ortaklığı olan Ak Finansal Kiralama A.Ş. vasıtasıyla, "Kiralayan" olma sıfatıyla finansal kiralama işlemleri gerçekleştirmektedir. Finansal kiralamaya konu olan varlık, bilançoda yapılan net kiralama tutarına eşit bir alacak olarak gösterilir. Faiz geliri, kiralayanın kiralanan varlık ile ilgili net yatırım metodu kullanılarak sabit bir dönemsel getiri oranı yaratacak şekilde belirlenir ve ilgili dönemde olmayan kısmı kazanılmamış faiz geliri hesabında izlenir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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'un faaliyet kiralamalarında ise kiralanılan 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.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 31 Mart 2020 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 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

2.3.1 Şerefiye

İştirak edinimi ile ortaya çıkan şerefiye ödenen bedelin, edinilen işletmedeki net tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin oranı ve edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan pay tutarını aşan kısımdır. Şerefiye dağıtımı, şerefiyenin olduğu işletme birleşmesinden fayda sağlaması beklenen nakit üreten birimlere veya nakit üreten birim gruplarına yapılır. Şerefiyenin dağıtıldığı her birim veya birim grubu işletme içi yönetsel amaçlarla, şerefiyenin izlendiği işletmenin en küçük varlık grubudur. Şerefiyedeki değer düşüklüğü gözden geçirmeleri yılda bir kez veya olay veya şartlardaki değişikliklerin değer düşüklüğü ihtimalini işaret ettiği durumlarda daha sık yapılmaktadır. Şerefiyenin defter değeri kullanım değeri ve elden çıkarma maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değerinin büyük olanı olan geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Herhangi bir değer düşüklüğü durumunda zarar derhal muhasebeleştirilir ve takip eden dönemlerde iptal edilmez.

Grup, kendisinin yada bağlı ortaklıklarının farklı sektörlerde yapmış olduğu satın alımlardan kaynaklı çeşitli şerefiye bakiyeleri muhasebeleştirmiştir. Değer düşüklüğü testleri nakit üreten birimler için geri kazanılabilir değer kullanım değeri hesaplamalarına göre tespit edilmiştir. Kullanım değeri, birimin sürekli kullanımından elde edilmesi beklenen nakit akışlarının iskonto edilmesi suretiyle hesaplanmıştır. Şerefiye değer düşüklüğü testleri belli yıllara ait projeksiyonlar üzerinden yapılmıştır.

2.3.2 Kredi alacakları değer düşüklüğü

Banka her raporlama döneminde kredilerinin değer düşüklüğünü gözden geçirmekte ve herhangi bir değer düşüklüğü olması durumunda gelir tablosunda muhasebeleştirmektedir. Bu kapsamda yönetim, kredilerin gelecek dönemlerdeki nakit akışlarının tutarlarını ve dönemlerini çeşitli tahminler kullanarak değerlendirmektedir. Banka bu değerlendirme sırasında kredi alanın finansal durumunu ve teminatların net gerçekleşebilir değerini göz önüne almaktadır. Kredilerin değer düşüklüğü bireysel olarak değerlendirilebildiği gibi, benzer karakteristik özellikler taşıyan düşük tutarlı krediler toplu olarak da değerlendirilebilir. Kredi portfolyosu için yapılan değerlendirme, risk ve ekonomik verilere odaklanmaktadır (Dipnot 19).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(devamı)

2.3.3 Sandık

Banka’nın Tekaüt Sandığı Vakfı (“Sandık”) 506 Sayılı Kanunun Geçici 20. maddesi çerçevesinde kurulmuş bir sandık olup SGK’ya devredilecek sandıklar kapsamına girmektedir. Devir tarihini belirlemede Bakanlar Kurulu yetkili kılınmıştır. Sandığın toplam yükümlülükleri, devredilecek faydalar ve Sandığın sorumluluğunda kalacak ilave faydalar için ayrı ayrı yöntem ve varsayımlar kullanılarak hesaplanmaktadır. Emekli Sandığı yükümlülüklerinin değerlemeleri uygun varsayımların seçiminde, önemli yargı ve teknik uzmanlık gerektirir. Banka yönetimi söz konusu değerlemelerin yapılması amacıyla harici bir aktüerya firmasının hizmetlerinden faydalanmaktadır.

2.3.4 Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Grup’un bağlı ortaklıklarının gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup’un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı ve bir kısmına karşılık ayrılır.

2.3.5 Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Grup, aktif bir piyasası olmayan finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akım analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2020 - 31 Mart 2020 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

23 Temmuz 2019 tarihli hisse devir anlaşması uyarınca Grup'un bağlı ortaklığı Kordsa'nın %100 iştiraki konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., tamamı Axiom Materials Holdings LLC ("Axiom") 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 Tam ABD Doları nakit ve işletme sermayesi düzeltmeleri de dahil olmak üzere 178.323.365 Tam ABD Doları karşılığında satınalma işlemini tamamlamıştır. Axiom'un yüksek kaliteli kompozit üretimi sunan güçlü bir şirket olarak pazarda konumlanması ve Grup'un kompozit sektöründeki büyüme hedeflerine bu şirketin değer katacak olması şerefiyeye temel oluşturmıştır. Yıl içerisinde satın alınan Axiom'un satın alım işlemlerinin 1 Ocak 2019 tarihinde gerçekleşmiş olması varsayımı altında Axiom'un kayıtlı geliri ile giderlere ek olarak konsolide gelirlere 158.982.480 TL ve satın alım karları hariç konsolide net kar yada zarara (36.243.057) TL zarar etkisi olurdu. TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ("TFRS 3") standardı uyarınca, satın alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirme yapmak için gerekli olan tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerini belirleme çalışması ile bu çalışma neticesinde satın alım bedelinin maddi ve maddi olmayan duran varlıklara dağıtılmasına yönelik çalışma ("Satın alma maliyetinin dağıtılması çalışması") bağımsız bir değerlendirme kuruluşu olan Houlihan Lokey Financial Advisors, Inc. tarafından sürdürülmekte olup, rapor tarihi itibarıyla değer tespiti çalışmaları devam etmektedir. Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

TFRS 3 standardı uyarınca ölçme dönemi satın alma tarihinden itibaren en fazla bir yıl olarak tanımlanmış olup, bu süre zarfında raporun tamamlanmasını takiben yeni bilgilerin edinilmesi halinde ek varlık ve yükümlülükler muhasebeleştirilebilecektir.

Satın alım tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

	Axiom Materials (Tam TL)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	408.124.800
Satın alınan diğer varlıklar	130.595.623
Satın alınan yükümlülükler	(31.045.799)
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	507.674.624
Nakit satın alım bedeli	1.010.827.634
İktisap edilen nakit ve nakit benzeri değerler	11.881.891
Net nakit çıkışı	998.945.743
Şerefiye	503.153.010

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan 503.153.010 Tam TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

Hisse satın alımına ilişkin yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Axiom'un kalan %4,14'üne isabet eden hisselerini kontrol gücü olmayan paylardan satın alım opsiyonu (Kordsa Inc.'in satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında anlaşmaya baz tutarın itfa edilmiş değeri üzerinden (31 Aralık 2019: 33.681.278 Tam TL) diğer uzun vadeli yükümlülükler altında kaydedilmiş ve özkaynaklarda ise ana ortaklık payları altında ayrı olarak gösterilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

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.

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Bankacılık	9.076.115	10.662.441
Sanayi	1.198.970	1.705.760
Perakende	2.815.590	2.215.223
Yapı Malzemeleri	411.645	336.086
Diğer	126.431	31.266
Toplam (*)	13.628.751	14.950.776

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankacılık	419.002.424	384.499.463
Sanayi	7.275.732	7.223.360
Perakende	5.567.195	5.335.597
Yapı Malzemeleri	4.181.026	3.573.333
Diğer	3.702.778	2.991.852
Bölüm varlıkları	439.729.155	403.623.605
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	198.482	673.547
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	7.126.377	7.335.503
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(237.555)	(638.417)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(5.542.334)	(4.646.359)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	441.274.125	406.347.879

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankacılık	366.389.851	332.159.983
Sanayi	4.412.737	4.412.665
Perakende	6.185.253	5.828.136
Yapı Malzemeleri	2.998.564	2.358.618
Diğer	1.111.681	351.883
Bölüm yükümlülükleri	381.098.086	345.111.285
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	3.481	3.117
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(209.333)	(614.007)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(5.540.861)	(4.629.959)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	375.351.373	339.870.436

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	26.347.005	26.347.005	21.358.331	21.358.331
Finansal yatırımlar	96.750.555	96.750.555	90.363.657	90.363.657
Türev araçlar	19.608.736	19.608.736	16.517.763	16.517.763
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	40.822.348	40.822.348	26.541.745	26.541.745
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	223.760.472	223.760.472	219.209.537	219.209.537
Maddi duran varlıklar	2.147.413	2.147.413	2.010.687	2.010.687
Kullanım hakkı varlıkları	632.980	632.980	625.584	625.584
Maddi olmayan duran varlıklar	965.995	965.995	953.188	953.188
Diğer alacak ve varlıklar	8.156.715	8.156.715	7.585.038	7.585.038
Toplam bölüm varlıkları	419.192.219	419.192.219	385.165.530	385.165.530
Finansal borçlar	54.144.202	54.144.202	54.529.896	54.529.896
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	289.077.591	289.077.591	255.155.638	255.155.638
Türev araçlar	10.867.794	10.867.794	8.945.703	8.945.703
Diğer borçlar ve yükümlülükler	12.300.264	12.300.264	13.528.746	13.528.746
Toplam bölüm yükümlülükleri	366.389.851	366.389.851	332.159.983	332.159.983

(*) 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 9.418.187 TL'dir (31 Mart 2019: 13.024.763TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla (6.680.199)TL'dir (31 Mart 2019: (7.283.982) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla (1.324.893) TL'dir (31 Mart 2019: 7.111.371TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 31.285.403 TL'dir (31 Aralık 2019: 31.405.787 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2020	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	2.461.131	-	2.925.064	-
Finansal yatırımlar	3.002.651	-	2.639.316	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	1.074.902	-	1.003.875	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	491.855	-	608.612
Maddi duran varlıklar	51.062	-	50.599	-
Kullanım hakkı varlıkları	60.041	-	61.862	-
Maddi olmayan duran varlıklar	123.608	-	119.104	-
Diğer alacak ve varlıklar	3.825.892	-	3.584.901	-
Toplam bölüm varlıkları	10.599.287	491.855	10.384.721	608.612
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	8.744.471	-	8.220.517	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	590.804	-	589.182	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	9.335.275	-	8.809.699	-

(*) 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.

Finansal Hizmetler bölümü Aksigorta ve Avivasa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	2.694.701	-	1.445.263	-
Finansal yatırımlar	155.952	-	122.545	-
Ticari alacaklar	3.855.986	-	3.622.499	-
Stoklar	315.953	-	291.798	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	5.625.437	-	5.763.312
Maddi duran varlıklar	10.095.016	-	10.129.083	-
Kullanım hakkı varlıkları	229.374	-	215.695	-
Maddi olmayan duran varlıklar	5.215.855	-	5.279.489	-
Diğer alacak ve varlıklar	16.435.577	-	15.865.366	-
Toplam bölüm varlıkları	38.998.414	5.625.437	36.971.738	5.763.312
Finansal borçlar	17.614.556	-	15.674.359	-
Ticari borçlar	1.969.761	-	3.078.322	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	6.851.272	-	5.327.626	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	26.435.589	-	24.080.307	-

(*) 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.

31 MART 2020 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(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	1.200.856	409.515	1.522.232	729.637
Finansal yatırımlar	129.837	572	102.283	586
Ticari alacaklar	1.931.507	1.003.260	1.637.792	969.211
Stoklar	1.984.164	1.336.983	1.865.732	1.231.051
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	231.817	665.869	200.670	592.049
Maddi duran varlıklar	4.134.376	2.310.602	4.065.751	2.220.492
Kullanım hakkı varlıkları	112.174	92.235	98.500	83.802
Maddi olmayan duran varlıklar	905.413	816.967	878.506	797.889
Diğer alacak ve varlıklar	3.043.199	1.314.156	2.653.596	1.198.041
Toplam bölüm varlıkları	13.673.343	7.950.159	13.025.062	7.822.758
Finansal borçlar	6.415.009	2.994.250	6.291.380	3.114.110
Ticari borçlar	1.662.125	675.296	1.643.553	620.287
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.482.852	746.672	1.158.872	681.385
Toplam bölüm yükümlülükleri	9.559.986	4.416.218	9.093.805	4.415.782

(*) 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, Temsa, Yünsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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):

v) Perakende:

	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	607.388	607.388	544.168	544.168
Ticari alacaklar	140.190	140.190	130.564	130.356
Stoklar	1.843.049	1.843.049	1.648.050	1.648.050
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	29.222	29.222	29.222	29.222
Maddi duran varlıklar	683.901	683.901	697.516	697.516
Kullanım hakkı varlıkları	1.097.217	1.097.217	1.116.579	1.116.579
Maddi olmayan duran varlıklar	81.857	81.857	82.865	82.865
Diğer alacak ve varlıklar	1.023.535	1.084.371	1.025.798	1.086.841
Toplam bölüm varlıkları	5.506.359	5.567.195	5.274.762	5.335.597
Finansal borçlar	3.006.739	3.006.739	2.525.031	2.525.031
Ticari borçlar	2.795.016	2.795.016	2.921.264	2.921.264
Diğer borçlar ve yükümlülükler	383.497	383.498	381.841	381.841
Toplam bölüm yükümlülükleri	6.185.252	6.185.253	5.828.136	5.828.136

(*) 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.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	1.047.676	756.319	419.392	267.351
Finansal yatırımlar	185.224	64	185.224	64
Ticari alacaklar	819.398	514.273	830.052	460.976
Stoklar	463.194	263.657	365.985	184.774
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	343.216	-	371.530
Maddi duran varlıklar	2.986.168	2.147.030	2.952.999	2.129.718
Kullanım hakkı varlıkları	134.680	47.660	123.313	41.664
Maddi olmayan duran varlıklar	59.087	17.411	60.539	18.035
Diğer alacak ve varlıklar	669.559	434.740	686.256	470.882
Toplam bölüm varlıkları	6.364.986	4.524.370	5.623.760	3.944.994
Finansal borçlar	2.977.564	2.312.536	2.177.285	1.700.831
Ticari borçlar	812.646	444.699	701.774	346.018
Diğer borçlar ve yükümlülükler	395.580	241.329	461.966	311.769
Toplam bölüm yükümlülükleri	4.185.790	2.998.564	3.341.025	2.358.618

(*) 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.

Yapı Malzemeleri bölümü Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Aralık 2019	Konsolide(**) 31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	2.635.547	2.635.547	2.312.456	2.312.456
Finansal yatırımlar	12.969.354	29.997	12.964.462	25.104
Ticari alacaklar	71.482	71.179	97.234	96.260
Stoklar	153.052	153.052	60.794	60.794
Maddi duran varlıklar	246.466	210.402	254.943	218.879
Kullanım hakkı varlıkları	16.823	16.823	17.834	17.834
Maddi olmayan duran varlıklar	22.297	22.297	21.218	21.218
Diğer alacak ve varlıklar	564.897	563.481	224.267	239.307
Toplam bölüm varlıkları	16.679.918	3.702.778	15.953.208	2.991.852
Finansal borçlar	25.925	25.925	31.509	31.509
Ticari borçlar	185.045	184.486	136.725	135.365
Diğer borçlar ve yükümlülükler	911.870	901.270	194.809	185.009
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.122.840	1.111.681	363.043	351.883

(*) 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.

31 MART 2020 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 - 31 Mart 2020			1 Ocak - 31 Mart 2019		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	13.705.307	(76.556)	13.628.751	15.037.936	(87.160)	14.950.776
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(8.775.548)	203.775	(8.571.773)	(10.525.883)	160.261	(10.365.622)
Genel yönetim giderleri	(2.287.421)	21.618	(2.265.803)	(1.902.182)	47.937	(1.854.245)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(586.491)	-	(586.491)	(555.339)	67	(555.272)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(6.153)	1	(6.152)	(2.679)	1	(2.678)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	90.324	2.501	92.825	39.341	3.023	42.364
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	489.272	(1)	489.271	384.639	(1)	384.638
Faaliyet karı	2.629.290	151.338	2.780.628	2.475.833	124.128	2.599.961
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	197.666	(192.719)	4.947	179.520	(158.409)	21.111
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.826.956	(41.381)	2.785.575	2.655.353	(34.281)	2.621.072
Finansman gelir/(gideri) -net	(274.688)	47.024	(227.664)	(286.372)	38.167	(248.205)
Vergi öncesi kar	2.552.268	5.643	2.557.911	2.368.981	3.886	2.372.867
Vergi	(477.664)	1	(477.663)	(444.904)	2	(444.902)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(23)	-	(23)	(22)	-	(22)
Dönem Karı	2.074.581	5.644	2.080.225	1.924.055	3.888	1.927.943
Ana ortaklık payı net kar			1.193.206			1.057.012

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2020	31 Mart 2020	31 Mart 2019	31 Mart 2019
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	9.128.718	9.128.718	10.698.099	10.698.099
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(5.148.340)	(5.148.340)	(7.106.491)	(7.106.491)
Genel yönetim giderleri	(2.059.053)	(2.059.053)	(1.685.690)	(1.685.690)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	106.039	106.039	43.710	43.710
Faaliyet karı	2.027.364	2.027.364	1.949.628	1.949.628
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	235	235	3.993	3.993
Vergi öncesi kar	2.027.599	2.027.599	1.953.621	1.953.621
Vergi	(472.062)	(472.062)	(442.985)	(442.985)
Net kar	1.555.537	1.555.537	1.510.636	1.510.636
Ana ortaklık payı net kar		633.880		615.583
FAVÖK	2.179.867		2.071.158	

(*) 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.

31 Mart 2020 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 921.656 TL'dir (31 Mart 2019: 895.053 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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):

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Mart 2019	Konsolide(**) 31 Mart 2019
Net kazanılmış primler	962.831	-	641.977	-
Brüt yazılan primler	1.561.533	-	1.235.648	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(598.702)	-	(593.671)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(884.917)	-	(596.157)	-
Genel yönetim giderleri	(166.345)	-	(147.281)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	298.437	-	289.724	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	65.881	-	49.817
Faaliyet karı	210.006	65.881	188.263	49.817
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	12.474	-	(465)	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	222.480	65.881	187.798	49.817
Finansal gelir/(gider) –net	(13.341)	-	(16.796)	-
Vergi öncesi kar	209.139	65.881	171.002	49.817
Vergi	(37.299)	-	(39.239)	-
Net kar	171.840	65.881	131.763	49.817
Ana ortaklık payı net kar		65.881		49.817
FAVÖK	223.284		168.677	

(*) 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.

31 MART 2020 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(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Mart 2019	Konsolide(**) 31 Mart 2019
Satış gelirleri(net)	7.864.722	-	5.831.139	-
Satılan malın maliyeti	(5.660.372)	-	(4.014.954)	-
Genel yönetim giderleri	(638.840)	-	(534.614)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(54.606)	-	41.970	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	368.960	-	320.648
Faaliyet karı	1.510.904	368.960	1.323.541	320.648
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	57	-	-	-
Finansal gelir/(gider) –net	(560.430)	-	(472.411)	-
Vergi öncesi kar	950.531	368.960	851.130	320.648
Vergi	(144.396)	-	(150.350)	-
Net kar	806.135	368.960	700.780	320.648
Ana ortaklık payı net kar		368.960		320.648
FAVÖK	1.768.448		1.502.971	

(*) 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.

31 MART 2020 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):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Mart 2019	Konsolide(**) 31 Mart 2019
Satış gelirleri(net)	2.175.872	1.198.970	2.482.407	1.705.785
Satılan malın maliyeti	(1.702.500)	(983.726)	(1.978.031)	(1.378.230)
Genel yönetim giderleri	(115.229)	(69.734)	(114.036)	(92.749)
Pazarlama giderleri	(122.112)	(52.756)	(184.193)	(110.003)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(5.395)	(4.716)	(2.552)	(2.328)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(12.965)	27.470	35.313	72.739
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	30.974	64.233	7.502	6.343
Faaliyet karı	248.645	179.741	246.410	201.557
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	1.236	1.230	1.076	1.097
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	249.881	180.971	247.486	202.654
Finansal gelir/(gider) –net	(77.175)	(49.425)	(162.786)	(113.420)
Vergi öncesi kar	172.706	131.546	84.700	89.234
Vergi	(3.683)	(5.495)	(10.605)	(13.766)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(23)	(23)	(22)	(22)
Net kar	169.000	126.028	74.073	75.446
Ana ortaklık payı net kar		106.161		48.110
FAVÖK	388.622		310.474	

(*) 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.

31 MART 2020 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(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Mart 2019	Konsolide(**) 31 Mart 2019
Satış gelirleri(net)	2.819.210	2.818.194	2.217.177	2.216.658
Satılan malın maliyeti	(2.176.299)	(2.175.288)	(1.696.687)	(1.696.187)
Genel yönetim giderleri	(62.396)	(62.358)	(57.209)	(55.466)
Pazarlama giderleri	(521.997)	(521.997)	(440.276)	(440.276)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(66.516)	(66.516)	(89.604)	(89.604)
Faaliyet karı/(zararı)	(7.998)	(7.965)	(66.599)	(64.875)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	(355)	(355)	(228)	(228)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	(8.353)	(8.320)	(66.827)	(65.103)
Finansal gelir/(gider) –net	(145.700)	(145.700)	(125.220)	(125.220)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(154.053)	(154.020)	(192.047)	(190.323)
Vergi	28.058	28.058	40.156	40.156
Net kar/(zararı)	(125.995)	(125.962)	(151.891)	(150.167)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(66.754)		(81.922)
FAVÖK	168.567		130.418	

(*) 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.

31 MART 2020 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) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Mart 2019	Konsolide(**) 31 Mart 2019
Satış gelirleri(net)	796.637	411.678	743.510	336.190
Satılan malın maliyeti	(711.091)	(345.909)	(641.891)	(268.904)
Genel yönetim giderleri	(77.432)	(50.819)	(51.034)	(29.979)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.437)	(1.437)	(351)	(351)
Pazarlama giderleri	(9.502)	(5.351)	(9.563)	(3.361)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	23.564	28.355	11.507	11.411
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	(9.803)	-	7.830
Faaliyet karı	20.739	26.714	52.178	52.836
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	4.351	3.889	57.698	16.615
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	25.090	30.603	109.876	69.451
Finansal gelir/(gider) –net	(92.345)	(76.876)	(78.712)	(47.149)
Vergi öncesi kar	(67.255)	(46.273)	31.164	22.302
Vergi	12.283	6.346	3.399	1.014
Net kar	(54.972)	(39.927)	34.563	23.316
Ana ortaklık payı net kar		(24.073)		20.274
FAVÖK	59.502		93.960	

(*) 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.

31 MART 2020 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(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020	Kombine(*) 31 Mart 2019	Konsolide(**) 31 Mart 2019
Satış gelirleri(net)	640.996	147.747	775.511	81.204
Satılan malın maliyeti	(122.826)	(122.285)	(76.394)	(76.071)
Genel yönetim giderleri	(47.575)	(45.457)	(43.176)	(38.298)
Pazarlama giderleri	(6.500)	(6.387)	(1.727)	(1.699)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	3.025	(5.025)	8.474	1.086
Faaliyet karı/(zararı)	467.120	(31.407)	662.688	(33.778)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	200.550	192.666	165.210	158.043
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	667.670	161.259	827.898	124.265
Finansal gelir/(gider) –net	(2.687)	(2.687)	(583)	(583)
Vergi öncesi kar	664.983	158.572	827.315	123.682
Vergi	(34.511)	(34.511)	(29.323)	(29.323)
Net kar	630.472	124.061	797.992	94.359
Ana ortaklık payı net kar		109.151		84.503
FAVÖK	478.676		669.010	

(*) 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.

31 MART 2020 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)

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:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Bankacılık	633.880	615.583
Finansal Hizmetler	46.998	49.817
Sanayi	102.711	49.660
Yapı Malzemeleri	(23.067)	152
Enerji	368.961	320.648
Perakende	(66.754)	(92.295)
Diğer	109.148	84.501
Toplam	1.171.877	1.028.066

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.171.877	1.028.066
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /(gider)-net	-	10.373
Avivasa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	18.883	-
Diğer	2.446	18.573
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.193.206	1.057.012

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

h) Kombine FAVÖK detayı

31 Mart 2020	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	2.027.599	152.503	235	-	-	2.179.867
Sanayi	172.706	121.595	1.236	(77.175)	(18.382)	388.622
Yapı Malzemeleri	(67.255)	63.480	4.351	(92.345)	24.717	59.502
Perakende	(154.053)	120.085	(355)	(145.700)	(56.480)	168.567
Enerji	950.531	223.802	57	(560.430)	(33.742)	1.768.448
Finansal Hizmetler	209.139	18.784	12.474	(13.341)	5.506	223.284
Diğer	664.983	10.623	200.550	(2.687)	(933)	478.676

31 Mart 2019	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	1.953.621	121.530	3.993	-	-	2.071.158
Sanayi	84.699	100.724	1.076	(162.786)	36.659	310.474
Yapı Malzemeleri	31.164	55.959	57.698	(78.712)	14.177	93.960
Perakende	(192.047)	115.809	(228)	(125.220)	(81.208)	130.418
Enerji	851.130	193.791	-	(472.411)	14.361	1.502.971
Finansal Hizmetler	171.002	11.924	(465)	(16.796)	31.510	168.677
Diğer	827.315	8.575	165.210	(583)	2.253	669.010

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 – 31 Mart 2020

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	152.503	-	65.156	38.519	-	120.086	10.623	386.887
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	1.072	-	1.072
Yatırım harcamaları	312.865	-	30.421	9.549	-	36.121	14.903	403.859

1 Ocak – 31 Mart 2019

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	121.530	-	55.538	32.941	-	115.809	8.544	334.362
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	3.673	-	3.673
Yatırım harcamaları	113.990	-	55.448	61.074	-	26.385	6.318	263.215

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

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

1 Ocak – 31 Mart 2020

	Finans							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	152.503	18.784	121.595	63.479	223.802	120.086	10.623	710.872
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	1.072	-	1.072
Yatırım harcamaları	312.865	19.591	68.746	43.595	775.936	36.121	14.903	1.271.757

1 Ocak – 31 Mart 2019

	Finans							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	121.530	11.924	100.724	55.990	193.791	115.809	8.544	608.312
Maddi varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller (değer düşüklüğü) / değer düşüklüğü iptali	-	-	-	-	-	3.673	-	3.673
Yatırım harcamaları	113.990	51.871	116.488	74.314	742.405	26.385	6.318	1.131.771

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hisse senetleri	213.655	232.765
Devlet tahvilleri	70.841	182.344
Eurobondlar	198.248	92.378
Diğer (*)	7.304.416	6.782.035
Toplam	7.787.160	7.289.522

(*) Önceki dönemde, Ojer Telekomünikasyon A.Ş.’ye (“OTAŞ”) kullanılmış 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 (“LYY Telekomünikasyon A.Ş.”) (Eski adıyla Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş.) tarafından devralınması işlemi 21 Aralık 2018 tarihinde tamamlanmıştır. Banka LYY Telekomünikasyon A.Ş.’ye, OTAŞ’dan olan alacaklardaki payı olan %35,56 oranında iştirak etmiştir. Daha sonra LYY Telekomünikasyon A.Ş.’nin 23 Eylül 2019 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda, kredinin bir kısmının sermayeye dönüştürülerek LYY Telekomünikasyon A.Ş.’nin sermayesine ilave edilmesine karar verilmiş olup bu kapsamda Banka’nın LYY Telekomünikasyon A.Ş.’deki paylarının itibari değeri 18 TL’den 1.416.090 TL’ye yükselmiştir. Bu tutar mali tablolarda “Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar” satırı altında gösterilmektedir. Kredi olarak takip edilen kısmın ise 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla değeri 7.594.385 TL olup, mali tablolarda “Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar” kalemi altındaki “Diğer Finansal Varlıklar” altında sınıflandırılmıştır. Kredi ve sermayeye dönüşen toplam tutar için muhasebeleştirilen toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 1.809.806 TL olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL tutarı “Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar” kalemi altında, 393.716 TL tutarı ise “Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar” kalemi altındaki “Diğer Finansal Varlıklar” altında muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık ve sermayeye dönüşen ve toplamda 7.200.669 TL tutarındaki varlıklar, TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı ve TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gerçeğe uygun değerinden ölçülmektedir. Bu değerlerin tespitinde bağımsız bir değerleme firmasının çalışma sonuçları baz alınmıştır. Söz konusu değerleme çalışmasında gerçeğe uygun değer, farklı metotların (indirgenmiş nakit akımları, benzer piyasa çarpanları, aynı sektörde gerçekleşen benzer işlem çarpanları, piyasa değeri ve analist raporları) ortalaması dikkate alınarak belirlenmiştir. Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık, TFRS 13 kapsamında Seviye 3 olarak takip edilmektedir. Söz konusu değerleme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan finansal varlık ve sermayeye dönüşen tutarın taşınan değerini etkileyecektir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

Değerleme raporunda yer alan indirgenmiş nakit akımları yönteminde kullanılan varsayımlardaki büyüme oranının ve risksiz yatırım getirisi oranının her birinin %0,25 artması veya azalması durumunda, diğer tüm değişkenlerin sabit kalması varsayımında, konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen varlıklar ve vergi öncesi dönem karı yaklaşık 170 milyon TL artacak veya 150 milyon TL azalacaktır. Kreditör bankaların temel amacı, mümkün olan en hızlı şekilde gerekli koşulları sağlayarak söz konusu Türk Telekom hisselerini konusunda uzman bir yatırımcıya devretmektir. LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin %55'lik Türk Telekomünikasyon A.Ş. paylarının satışı amacıyla 19 Eylül 2019 tarihinde uluslararası bir yatırım bankası satış danışmanı olarak yetkilendirilmiş olup, bu kapsamda satış ile ilgili gerekli çalışmalar ve potansiyel yatırımcılarla görüşmeler başlatılacaktır. Grup, raporlama tarihi itibarıyla LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin gerçeğe uygun değerini güncel piyasa koşulları ve makroekonomik göstergeleri göz önünde bulundurarak yeniden değerlendirmiş olup yılsonu itibarıyla finansal varlığın gerçeğe uygun değerinde bir değişiklik yapmamıştır.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
TL	%10,41	%11,17

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 10.310 TL'dir (31 Aralık 2019: 10.049 TL).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
0 ile 3 ay arası	259.288	257.952
3 ay ile 12 ay arası	7.402.567	6.882.627
1 ile 5 yıl arası	80.656	121.822
5 yıldan fazla	44.649	27.121
Toplam	7.787.160	7.289.522

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesiz	259.288	257.952
3 aya kadar	183.481	22.714
3 ay ile 12 ay arası	7.228.006	6.860.314
1 ile 5 yıl arası	71.736	121.421
5 yıldan fazla	44.649	27.121
Toplam	7.787.160	7.289.522

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	33.944.685	35.534.282
- Eurobondlar	16.157.301	16.168.796
- Yatırım fonları	349.588	424.665
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	17.300.048	15.374.312
Ara toplam	67.751.622	67.502.055
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	138	138
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	25.153	22.253
Ara toplam	25.291	22.391
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	67.776.913	67.524.446

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,30 (31 Aralık 2019: %5,20), %2,77 (31 Aralık 2019: %2,70), %3,09 (31 Aralık 2019: %3,09) ve %14,28'dir (31 Aralık 2019: %14,14).

Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 13.167.513 TL'dir (31 Aralık 2019: 8.422.563 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 14.249.333 TL'dir (31 Aralık 2019: 17.108.499 TL).

Akbank'ın gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen menkul kıymet portföylerinde tüketici fiyatlarına ("TÜFE") endeksli tahviller bulunmaktadır. Söz konusu kıymetler reel kupon oranları ve ihraç tarihindeki referans enflasyon endeksi ile tahmini enflasyon oranı dikkate alınarak hesaplanan endeks baz alınarak etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte ve muhasebeleştirilmektedir. 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.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	6.741.722	-	6.741.722	2.570.694	-	2.570.694
3 ile 12 ay arası	10.119.177	-	10.119.177	13.755.389	-	13.755.389
1 ile 5 yıl arası	39.612.828	-	39.612.828	38.853.989	-	38.853.989
5 yıldan fazla	10.953.599	-	10.953.599	11.919.710	-	11.919.710
Vadesiz	349.587	-	349.587	424.664	-	424.664
Toplam	67.776.913	-	67.776.913	67.524.446	-	67.524.446

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
0-3 ay arası	16.302.409	-	16.302.409	11.244.537	-	11.244.537
3 ile 12 ay arası	15.522.561	-	15.522.561	20.937.235	-	20.937.235
1 ile 5 yıl arası	26.946.513	-	26.946.513	25.225.086	-	25.225.086
5 yıldan fazla	8.655.843	-	8.655.843	9.692.924	-	9.692.924
Vadesiz	349.587	-	349.587	424.664	-	424.664
Toplam	67.776.913	-	67.776.913	67.524.446	-	67.524.446

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devlet tahvilleri	21.217.115	15.566.111
Toplam	21.217.115	15.566.111

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak Bakiyesi	15.566.111	12.215.183
Alımlar	5.796.651	5.397.163
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	428.118	414.623
Değerleme etkisi	154.277	677.288
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar(*)	(713.021)	(3.214.759)
Değer düşüş karşılığı(**)	(15.021)	76.613
Kapanış	21.217.115	15.566.111

(*) 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.

(**) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,19 %1,58 ve %13,74'tür (31 Aralık 2019: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,22, %3,46 ve %14,74'dir).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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):

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	4.490.859	-	4.490.859	4.170.428	-	4.170.428
1 ile 5 yıl arası	12.948.706	572	12.949.278	10.735.539	586	10.736.125
5 yıldan fazla	3.776.978	-	3.776.978	659.558	-	659.558
Toplam	21.216.543	572	21.217.115	15.565.525	586	15.566.111

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	3.079.739	-	3.079.739	3.989.518	-	3.989.518
3 ile 12 ay arası	10.400.168	-	10.400.168	6.008.502	-	6.008.502
1 ile 5 yıl arası	6.999.422	572	6.999.994	4.907.947	586	4.908.533
5 yıldan fazla	737.214	-	737.214	659.558	-	659.558
Toplam	21.216.543	572	21.217.115	15.565.525	586	15.566.111

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli	8.836.033	10.342.807
Uzun vadeli almanın kısa vadeli kısmı	15.219.800	15.005.313
Toplam kısa vadeli	24.055.833	25.348.120
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	34.733.056	32.736.661
Toplam	58.788.889	58.084.781

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	10.785.194	9.312.146
3 ile 12 ay arası	13.270.639	16.035.974
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	24.055.833	25.348.120
1 ile 5 yıl arası	25.599.707	20.888.158
5 yıldan fazla	9.133.349	11.848.503
Uzun vadeli finansal borçlar	34.733.056	32.736.661
Toplam finansal borçlar	58.788.889	58.084.781

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	6.308.553	5.951.036
2-3 yıl arası	7.585.444	6.822.421
3-4 yıl arası	5.145.509	4.620.070
4-5 yıl arası	6.560.202	3.494.631
5 yıl üzeri	9.133.348	11.848.503
Toplam	34.733.056	32.736.661

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	37.745.369	38.080.668
3 ile 12 ay arası	3.742.376	3.998.513
1 ile 5 yıl arası	11.326.731	7.728.695
5 yıldan fazlası	5.974.413	8.276.905
Toplam	58.788.889	58.084.781

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın 31 Mart 2020 tarihi itibarı ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 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. 373,5 milyon Avro ve 402 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 7 Ekim 2019'da imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 210 bps ve Libor + 225 bps'tir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2020	447.932	2.929.475	1.044.191	6.181.611
2021	581.207	3.801.094	583.035	3.451.567
2022	1.009.822	6.604.236	1.005.694	5.953.708
2023	531.105	3.473.427	533.257	3.156.881
2024	514.463	3.364.588	516.762	3.059.231
2025	869.194	5.684.529	861.331	5.099.080
2026	79.519	520.054	79.035	467.887
2027	353.083	2.309.163	347.457	2.056.945
2028	245.628	1.606.406	241.635	1.430.479
Toplam	4.631.953	30.292.972	5.212.397	30.857.389

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

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Avro	TL	Avro	TL
2020	45.679	327.893	45.883	304.649
2021	11.744	84.301	23.104	153.404
2022	366	2.627	362	2.404
2023	352	2.527	348	2.311
2024	338	2.426	335	2.224
2025	325	2.333	322	2.138
2026	312	2.240	309	2.052
2027	300	2.153	297	1.972
2028	288	2.067	286	1.899
2029	7.152	51.344	7.082	47.025
Toplam	66.856	479.911	78.328	520.078

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

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 2.744.275 TL, 3-6 ay vadeli 245.829 TL, 1-5 yıl vadeli 750.932 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.431.557 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 1-3 ay vadeli 1.840.532 TL, 3-6 ay vadeli 723.846 TL, 1-5 yıl vadeli 678.966 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.853.449 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

31 Mart 2020 itibariyle kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	136.056	162.521	298.577
ABD Doları	9.789	16.802	26.591
Avro	2.351	4.609	6.960
Diğer	97	500	597
Toplam	148.293	184.432	332.725

31 Aralık 2019 itibariyle kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	96.816	195.825	292.641
ABD Doları	3.798	1.727	5.525
Avro	1.235	6.818	8.053
Diğer	95	562	657
Toplam	101.944	204.932	306.876

31 Mart 2020 itibariyle 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	223.543	202.034	359.926	473.603	323.029	1.582.135
ABD Doları	12.299	3.593	3.881	4.220	63.188	87.181
Avro	4.649	1.083	9.400	1.060	13.112	29.304
Diğer	246	106	-	-	-	352
Toplam	240.737	206.816	373.207	478.883	399.329	1.698.972

31 Aralık 2019 itibariyle 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	222.828	261.460	705.927	100.304	269.491	1.560.010
ABD Doları	11.378	3.073	3.335	3.556	53.072	74.414
Avro	7.359	10.429	924	9.337	15.138	43.187
Diğer	244	104	-	-	-	348
Toplam	241.809	275.066	710.186	113.197	337.701	1.677.959

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	19.470	47.441
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2.804.577	2.053.917
Toplam	2.824.047	2.101.358

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	42.620	38.935
Diğer çeşitli alacaklar (*)	3.602.542	2.986.182
Toplam	3.645.162	3.025.117

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	3.855.462	4.287.406
Ödenecek vergiler ve fonlar	440.347	563.572
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	80.513	31.963
Muhabir bankalara ödeme emirleri	37.661	27.401
Finansal kiralama borçları	1.254	24.140
Diğer (*)	1.056.364	1.144.239
Toplam	5.471.601	6.078.721

Diğer uzun vadeli borçlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal kiralama borçları	3.325	5.281
Diğer (*)	3.533.627	3.368.892
Toplam	3.536.952	3.374.173

(*) 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:

	31 Mart 2020	Pay (%)	31 Aralık 2019	Pay (%)
Aksigorta	208.493	36,00	277.306	36,00
Avivasa	283.362	40,00	331.306	40,00
Brisa	434.052	43,63	391.379	43,63
Akçansa	343.216	39,72	371.530	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	3.001.533	50,00	3.033.693	50,00
Enerjisa Enerji	2.623.904	40,00	2.729.619	40,00
Philisa	145.053	25,00	111.882	25,00
Philip Morrisa	86.764	24,75	88.788	24,75
Toplam	7.126.377		7.335.503	

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Aksigorta	25.701	25.999
Avivasa	40.180	23.818
Brisa	33.260	(1.158)
Akçansa	(9.803)	7.830
Enerjisa Üretim Santralleri	232.533	201.679
Enerjisa Enerji	136.427	118.969
Philisa	33.046	(3.600)
Philip Morrisa	(2.073)	2.854
Temsa Mısır	-	(33)
Temsa İş Makineleri (*)	-	8.280
Toplam	489.271	384.638

(*) 9 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Temsa İş Makinaları hisselerinin %41'inin satılması sonucunda, finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

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

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	7.331.241	6.752.094	7.333.423	6.563.128
Avivasa	3.268.046	2.583.181	3.051.298	2.246.571
Brisa	6.138.618	5.143.769	5.575.065	4.678.023
Akçansa	2.064.232	1.187.227	1.930.697	982.407
Enerjisa Üretim Santralleri	14.541.512	8.538.446	13.573.530	7.506.145
Enerjisa Enerji	24.456.902	17.897.143	23.398.208	16.574.161
Philsa	4.024.394	3.444.181	3.687.791	3.240.265
Philip Morrissa	1.559.710	1.209.149	1.355.134	996.395
Toplam	63.384.655	46.755.190	59.905.146	42.787.095

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Aksigorta	1.233.591	1.058.222
Avivasa	327.941	177.426
Brisa	976.902	775.942
Akçansa	384.959	407.320
Enerjisa Üretim Santralleri	2.085.643	1.347.503
Enerjisa Enerji	5.779.079	4.483.636
Philsa (*)	6.802.693	6.573.833
Philip Morrissa	6.498.568	6.324.332
Temsa İş Makineleri	-	185.256

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Aksigorta	71.390	72.218
Avivasa	100.450	59.546
Brisa	76.232	(2.653)
Akçansa	(24.850)	19.077
Enerjisa Üretim Santralleri	465.067	403.357
Enerjisa Enerji	341.068	297.423
Philsa	132.186	(14.401)
Philip Morrissa	(8.375)	11.530
Temsa İş Makineleri (*)	-	16.237

(*) 9 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Temsa İş Makinaları hisselerinin %41'inin satılması sonucunda, finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	31 Mart 2020
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	559.287	22.050	706	(8.372)	135	-	573.806
Binalar	3.459.621	73.853	12.052	(2.105)	1.260	-	3.544.681
Makine, tesis ve cihazlar	5.479.213	185.419	11.306	(5.741)	70.352	-	5.740.549
Taşıt araçları	94.270	1.121	385	(1.879)	-	-	93.897
Döşeme ve demirbaşlar	3.461.421	1.863	246.640	(49.695)	1.289	1.538	3.663.056
Toplam	13.053.812	284.306	271.089	(67.792)	73.036	1.538	13.615.989
Yapılmakta olan yatırımlar	246.441	2.631	35.592	(1.674)	(73.833)	-	209.157
Toplam	13.300.253	286.937	306.681	(69.466)	(797)	1.538	13.825.146
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(231.036)	(2.356)	(2.916)	1.048	-	-	(235.260)
Binalar	(990.425)	(29.921)	(60.678)	179	-	-	(1.080.845)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.683.713)	(92.021)	(66.117)	2.888	-	-	(2.838.963)
Taşıt araçları	(92.218)	(1.072)	(1.588)	981	-	-	(93.897)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.006.984)	(2.935)	(72.522)	29.385	-	(466)	(2.053.522)
Toplam	(6.004.376)	(128.305)	(203.821)	34.481	-	(466)	(6.302.487)
Net kayıtlı değer	7.295.877						7.522.659

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 797 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 (Devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	31 Mart 2019
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	504.524	9.431	273	(7.164)	(161)	-	506.903
Binalar	2.923.521	34.326	1.377	(289)	2.404	-	2.961.339
Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	20.512	-	-	-	(20.512)	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	4.921.161	159.988	7.966	(4.225)	14.040	-	5.098.930
Taşıt araçları	122.132	652	2.224	(1.662)	-	-	123.346
Döşeme ve demirbaşlar	3.336.710	6.020	63.646	(13.980)	3.273	-	3.395.669
Toplam	11.828.560	210.417	75.486	(27.320)	(956)	-	12.086.187
Yapılmakta olan yatırımlar	863.615	13.270	118.509	(1)	(30.676)	-	964.717
Toplam	12.692.175	223.687	193.995	(27.321)	(31.632)	-	13.050.904
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(239.584)	(1.079)	(2.173)	78	-	-	(242.758)
Binalar	(1.039.002)	(14.696)	(16.368)	169	-	-	(1.069.897)
Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	(7.732)	-	-	-	7.732	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	(2.429.790)	(79.874)	(56.852)	4.580	-	-	(2.561.936)
Taşıt araçları	(102.139)	(330)	(2.158)	825	-	-	(103.802)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.247.250)	(4.446)	(79.960)	10.562	-	3.660	(2.317.434)
Toplam	(6.065.497)	(100.425)	(157.511)	16.214	7.732	3.660	(6.295.827)
Net kayıtlı değer	6.626.678						6.755.077

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 11.120 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet	2.874.743	41.923	89.525	(27.500)	797	2.979.488
Birikmiş itfa payları (-)	(1.001.583)	(10.884)	(75.580)	13.051	-	(1.074.996)
Net kayıtlı değer	1.873.160					1.904.492

	1 Ocak 2019	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
Maliyet (*)	2.530.363	28.917	69.220	(1.323)	11.120	2.638.297
Birikmiş itfa payları (-)	(1.270.702)	(8.330)	(78.895)	532	-	(1.357.395)
Net kayıtlı değer	1.259.661					1.280.902

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2020
Maliyet					
Gayrimenkuller	2.187.816	108.900	(50.252)	12.867	2.259.331
Demirbaşlar	595	-	(401)	31	225
Taşıtlar	38.758	11.835	-	913	51.506
Diğer	16.521	222	-	1.405	18.148
Toplam	2.243.690	120.957	(50.653)	15.216	2.329.210
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	(338.619)	(102.229)	25.421	(3.151)	(418.578)
Demirbaşlar	(186)	(13)	-	(86)	(285)
Taşıtlar	(16.204)	(3.568)	-	142	(19.630)
Diğer	(3.218)	(839)	230	25	(3.802)
Toplam	(358.227)	(106.649)	25.651	(3.070)	(442.295)
Net Defter Değeri	1.885.463				1.886.915

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 (Devamı)

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2019 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Transferler (*)	İlaveler	Çıkışlar	Diğer	31 Mart 2019
Maliyet						
Gayrimenkuller	1.855.171	20.512	156.147	(58.048)	(7.869)	1.965.913
Demirbaşlar	407	-	-	-	-	407
Taşıtlar	28.320	-	4.698	4	-	33.022
Diğer	11.781	-	-	-	-	11.781
Toplam	1.895.679	20.512	160.845	(58.044)	(7.869)	2.011.123
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	-	(7.732)	(87.166)	19.158	-	(75.740)
Demirbaşlar	-	-	(1.060)	-	-	(1.060)
Taşıtlar	-	-	(1.125)	(4)	-	(1.129)
Diğer	-	-	(446)	-	-	(446)
Toplam	-	(7.732)	(89.797)	19.154	-	(78.375)
Net Defter Değeri	1.895.679					1.932.748

(*) Dönem içinde Kullanım Hakkı Varlıkları'na maddi duran varlıklardan 12.780 TL'lik transfer gerçekleşmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2020	2019
1 Ocak	1.475.337	849.215
Yabancı para çevrim farkları	17.746	12.529
31 Mart	1.493.083	861.744

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borç karşılıkları	438.451	452.605
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	58.364	58.926
<i>Dava karşılıkları</i>	86.752	88.207
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i>	283.923	297.102
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	9.412	8.370
Diğer borç karşılıkları	770	25.770
Toplam	439.221	478.375

Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borç karşılıkları	115.919	121.994
<i>Dava karşılıkları</i>	38.191	35.218
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	77.728	86.776
Toplam	115.919	121.994

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	30.813.560	30.717.394
Akreditifler	4.513.553	4.398.221
Dövizli kabul kredileri	54.751	50.678
Diğer teminatlar	6.292.949	6.541.435
Toplam	41.674.813	41.707.728

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	1.286.519	1.317.516
Verilen diğer teminatlar	1.170.399	1.016.434
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	13.079	12.056
Toplam	2.469.997	2.346.006

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Geri alım taahhütleri	18.561.882	10.095.553
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yabancı para döviz alım	6.378.280	7.573.795
Yabancı para döviz satım	6.301.307	7.228.044
Toplam	12.679.587	14.801.839
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Para swap alımları	102.062.269	118.346.112
Para swap satışları	104.757.623	120.827.669
Faiz haddi swap alımları	81.223.489	76.289.552
Faiz haddi swap satışları	81.223.489	76.289.552
Toplam	369.266.870	391.752.885
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Spot alımlar	2.122.849	2.934.998
Spot satışlar	2.123.697	2.934.711
Toplam	4.246.546	5.869.709
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	17.328.854	15.793.725
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	17.503.393	15.958.797
Toplam	34.832.247	31.752.522
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer alım işlemleri	17.373.675	14.417.136
Diğer satım işlemleri	9.131.158	7.763.410
Toplam	26.504.833	22.180.546
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Future alım işlemleri	381.834	85.946
Future satım işlemleri	388.241	85.005
Toplam	770.075	170.951

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Faiz haddi swap alımları	18.114.921	16.424.864
Faiz haddi swap satışları	18.114.921	16.424.864
Toplam	36.229.842	32.849.728

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yabancı para döviz alım	-	155.171
Toplam	-	155.171

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Para swap alımları	21.252.942	18.824.262
Para swap satışları	15.096.846	12.985.025
Toplam	36.349.788	31.809.287

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	13.294.215	17.519.345	30.813.560
Akreditifler	3.643.095	870.458	4.513.553
Döviz kabul kredileri	54.751	-	54.751
Diğer teminatlar	1.703.396	4.589.553	6.292.949
Toplam	18.695.457	22.979.356	41.674.813

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	13.661.607	17.055.787	30.717.394
Akreditifler	3.121.595	1.276.626	4.398.221
Döviz Kabul kredileri	50.678	-	50.678
Diğer teminatlar	2.043.849	4.497.586	6.541.435
Toplam	18.877.729	22.829.999	41.707.728

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İnşaat	7.892.517	8.130.380
Toptan satıcılar	7.862.353	7.653.743
Finansal kurumlar	4.028.896	4.194.793
Çelik ve madencilik	3.149.710	2.301.980
Küçük ölçekli perakendeciler	3.114.628	3.129.987
Diğer imalat	2.921.195	3.538.816
Elektrik, gaz ve su	2.718.960	2.628.360
Kimya	1.667.599	1.114.426
Tekstil	1.610.233	1.533.427
Yiyecek ve içecek	1.356.989	1.207.821
Otomotiv	1.088.506	986.218
Taşımacılık	689.953	1.019.990
Turizm	389.513	322.063
Elektronik	304.718	326.898
Telekomünikasyon	268.096	255.455
Tarım ve ormancılık	201.101	274.728
Diğer	2.409.846	3.088.643
Toplam	41.674.813	41.707.728

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

31 Mart 2020 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	693.978	465.567	26.212	7.985	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.419.151	491.797	65.992	68.324	4.390
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	41.674.813	19.185.399	1.641.027	1.559.309	546.071
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	43.787.942	20.142.763	1.733.231	1.635.618	550.461
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 Mart 2020 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Karşılığı	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	839.452	827.147	517	1.239	-
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	6.279	6.279	-	-	-
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	845.731	833.426	517	1.239	-
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.

31 MART 2020 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 2019 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2019			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.313.267	539.799	101.429	25.698	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.007.732	299.619	173.609	101.173	3.970
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	41.707.728	19.606.154	1.881.686	1.545.598	644.828
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	45.028.727	20.445.572	2.156.724	1.672.469	648.798
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 2019 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2019				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	816.793	805.185	567	1.239	-
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	2.803	2.803	-	-	-
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	819.596	807.988	567	1.239	-
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.

31 MART 2020 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	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankalararası çek takas hesabı	650.838	702.265
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	148.027	133.747
Diğer dönen varlıklar	56.915	116.852
Toplam	855.780	952.864

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	22.402	29.861
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	-	1.583
Diğer duran varlıklar	94.191	94.782
Toplam	116.593	126.226

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankalararası çek takas hesabı	1.361.136	1.410.474
Tasarruf mevduatı sigortası	98.165	93.838
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.206.498	350.249
Toplam	2.665.799	1.854.561

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	44.583	40.182
Toplam	44.583	40.182

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 2019: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2020	Pay (%)	31 Aralık 2019
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,22	147.341	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	64,83	1.322.829	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.

31 MART 2020 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 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 31 Mart 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	878.290	829.399
İştirak satış karları	344.487	344.487
Toplam	1.222.777	1.173.886

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.

31 MART 2020 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 2019 itibarıyla bakiyeler	(1.217.928)	(150.767)	(384.914)	1.382.776
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(283.668)	(199.162)	(35.038)	141.896
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(149.035)	145.371	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(36.447)	-	-	-
Vergi etkisi	103.213	11.835	7.708	-
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler	(1.583.865)	(192.723)	(412.244)	1.524.672

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	56.439	(765.162)	(448.128)	1.688.674
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(1.326.402)	(370.183)	(70.221)	178.946
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	344.825	141.819	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(173.823)	-	-	-
Vergi etkisi	254.188	50.240	15.449	-
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	(844.773)	(943.286)	(502.900)	1.867.620

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

1 Ocak - 31 Mart 2020

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2020 itibarıyla 22.827 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (31 Mart 2019: 25.267). 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, 8.557.740 Tam TL’dir (31 Aralık 2019: 7.347.731 Tam TL). “Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, 3.480.754 Tam TL’dir (31 Aralık 2019: 3.116.610 Tam TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıklar hakkında açıklamalar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maliyet	189.865	666.140
Birikmiş Amortisman (-)	71	73
Net Defter Değeri	189.794	666.067

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı Net Defter Değeri	666.067	264.384
İktisap Edilenler (*)	38.573	1.575.616
Elden Çıkarılanlar (-), net	37.425	235.066
Değer Düşüş (-)	477.421	938.867
Net Defter Değeri	189.794	666.067

(*) Grup’un bağlı ortaklıklarından Akbank’ın, LYY Telekomünikasyon A.Ş.’nin sermayesinde sahip olduğu payı önceki dönemde 18 TL’den 1.416.090 TL’ye yükselmiştir. Bu tutar yukarıdaki tabloda “İktisap Edilenler” satırında gösterilmiştir. Banka’nın bu kredi tutarı için ayırdığı toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 1.416.090 TL ise “Değer Düşüş” satırında gösterilmiştir.

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıkların diğer kısmı bankanın alacaklarından dolayı edindiği gayrimenkulleri içermektedir.

1 Ocak - 31 Mart 2019

Grup’un bağlı ortaklıklarından Kordsa’nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.’nin 31 Mart 2019 itibarıyla 21.736 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır. 31 Mart 2019 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 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, 7.714.308 Tam TL’dir. “Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, 6.204.017 Tam TL’dir.

DİPNOT 19 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	25.931	26.993
Faiz geliri	-	612
Toplam	25.931	27.605
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	(44.380)	(39.642)
Faiz gideri	(149.314)	(208.866)
Diğer finansman giderleri	(59.901)	(27.302)
Toplam	(253.595)	(275.810)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	401.009	1.690.444
Eksi: peşin ödenen vergiler	(47.985)	(1.339.282)
Toplam ödenecek vergiler	353.024	351.162

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22'dir (2019: %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 2018, 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.

31 MART 2020 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 bulundurdukları 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 Cumhurbaşkanı 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.

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Mart 2019		
	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	(2.750.092)	605.020	(2.145.072)	(1.046.215)	230.167	(816.048)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	(170.850)	37.587	(133.263)	(32.153)	7.074	(25.079)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(172.321)	37.911	(134.410)	(85.985)	18.917	(67.068)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	471.187	-	471.187	320.044	-	320.044
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	1.357	(298)	1.059	(15.890)	3.496	(12.394)
Diğer Kapsamlı Gelir	(2.620.719)	680.220	(1.940.499)	(860.199)	259.654	(600.545)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 TMS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TMS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarar ile yatırım indirim istisnasından kaynaklanmaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük 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.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.304.062 TL (31 Aralık 2019: 1.174.440 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2021	407.265	361.220
2022	393.172	439.217
2023	129.669	344.107
2024	373.956	29.896
Toplam	1.304.062	1.174.440

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	480.922	353.154
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(325.560)	(737.000)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)	155.362	(383.846)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2020	2019
1 Ocak bakiyeleri	(383.846)	187.136
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	713.731	(108.024)
Yabancı para çevrim farkları	(16.977)	(11.098)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(157.268)	(338.025)
Diğer	(278)	(29.494)
31 Mart	155.362	(299.505)

DİPNOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2020

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	10.494.759	8.783.814
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	418.028	428.815
Döviz alış ve satış opsiyonları	96.114	112.715
Diğer alış ve satış işlemleri	2.704.987	322
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	13.713.888	9.325.666

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.929.847	1.599.149
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	69.689	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	5.999.536	1.599.149

Toplam türev araçlar	19.713.424	10.924.815
-----------------------------	-------------------	-------------------

31 Aralık 2019

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	7.835.600	7.537.430
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	585.732	260.172
Döviz alış ve satış opsiyonları	71.902	100.197
Diğer alış ve satış işlemleri	2.776.466	34
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	11.269.700	7.897.833

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 2019

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	5.350.817	1.164.140
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	8.147	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	5.358.964	1.164.140

Toplam türev araçlar	16.628.664	9.061.973
-----------------------------	-------------------	------------------

Akbank, 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	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	54.242.508	50.475.117
Proje finansmanı ile ilgili krediler	53.864.104	50.398.684
İnşaat	23.656.496	20.827.726
Küçük ölçekli işletmeler	12.852.249	15.521.011
Mali kuruluşlar	11.064.205	12.259.613
Kimya	10.235.383	8.581.287
Diğer üretim sektörleri	8.590.549	6.546.945
Tekstil	6.564.129	6.212.710
Madencilik	6.397.740	7.801.926
Gıda, toptan ve perakende ticaret	5.515.480	6.482.757
Otomotiv	4.349.529	3.653.900
Telekomünikasyon	333.114	1.342.522
Diğer	32.896.173	34.854.517
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	230.561.659	224.958.715
Finansal kiralama alacakları	5.109.836	5.140.318
Kredi risk karşılığı	(13.560.396)	(12.707.080)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	222.111.099	217.391.953

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.

31 MART 2020 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)

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %6,62 (31 Aralık 2019: %6,88), %4,16 (31 Aralık 2019: %4,45), %7,19 (31 Aralık 2019: %7,19) ve %13,81'dir (31 Aralık 2019: %15,47).

31 Mart 2020 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2020	9.980.877	2.324.492	401.711	12.707.080
Brüt karşılıklar	881.748	317.330	(2.662)	1.196.416
Tahsilatlar	(210.801)	(127.503)	(2.177)	(340.481)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(127)	(1.805)	(687)	(2.619)
31 Mart 2020	10.651.697	2.512.514	396.185	13.560.396

31 Mart 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	501.181	8.482.445
Brüt karşılıklar	1.079.642	208.702	5.446	1.293.790
Tahsilatlar	(108.476)	(116.754)	(4.936)	(230.166)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(129)	(1.873)	-	(2.002)
31 Mart 2019	6.547.787	2.494.589	501.691	9.544.067

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	65.141.516	75.181.405
3 ile 12 ay arası	45.822.091	40.330.281
Cari	110.963.607	115.511.686
1 ile 5 yıl arası	84.328.717	75.734.797
5 yıldan fazla	21.708.939	21.005.152
Cari olmayan	106.037.656	96.739.949
Toplam	217.001.263	212.251.635

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	98.240.136	97.452.545
3 ile 12 ay arası	49.954.404	43.842.267
1 ile 5 yıl arası	63.469.086	65.290.494
5 yıldan fazla	5.337.637	5.666.329
Toplam	217.001.263	212.251.635

DİPNOT 23 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	35.011.058	124.599.680	159.610.738	29.769.128	118.639.877	148.409.005
Ticari kuruluşlar	26.501.282	70.767.970	97.269.252	20.861.510	61.873.309	82.734.819
Bankalararası mevduat	714.499	4.864.374	5.578.873	1.555.546	5.220.007	6.775.553
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	17.819.595	17.819.595	-	9.955.766	9.955.766
Diğer	1.363.766	3.591.873	4.955.639	1.410.044	3.106.320	4.516.364
Toplam	63.590.605	221.643.492	285.234.097	53.596.228	198.795.279	252.391.507

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %2,16 (31 Aralık 2019: %2,15), %0,09 (31 Aralık 2019: %0,05) ve %8,18'dir (31 Aralık 2019: %9,43).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesiz	63.590.605	53.596.228
3 aya kadar	193.847.209	176.547.906
3 ile 12 ay arası	17.798.273	13.797.294
1 ile 5 yıl arası	8.826.921	7.469.389
5 yıldan fazla	1.171.089	980.690
Toplam	285.234.097	252.391.507

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	17.136	15.976
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	290	1.096
Diğer uzun vadeli faydalar	109	81
Toplam	17.535	17.153

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 Bağılı 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.

31 MART 2020 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.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	204.394.561	184.702.062
Yükümlülükler	(233.499.786)	(214.694.810)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(29.105.225)	(29.992.748)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	31.459.122	34.764.951
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	2.353.897	4.772.203

31 Mart 2020	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	23.161.393	14.738.798	5.900.320	1.965.977	556.298
Finansal Yatırımlar	45.024.680	36.899.920	7.071.346	0	1.053.414
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	89.394.511	35.222.618	54.092.555	724	78.614
TCMB Rezervleri	34.995.422	16.444.772	16.062.978	0	2.487.672
Ticari Alacaklar	678.546	299.258	333.094	2.090	44.104
Diğer Aktifler	11.140.009	6.922.440	4.127.633	74	89.862
Toplam varlıklar	204.394.561	110.527.806	87.587.926	1.968.865	4.309.964
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	49.465.491	40.279.555	9.177.570	0	8.366
Müşteri Mevduatları	176.281.338	98.171.370	65.211.586	4.551.587	8.346.795
Ticari Borçlar	436.475	331.553	84.055	388	20.479
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	7.316.482	4.184.701	2.878.809	195.016	57.956
Toplam yükümlülükler	233.499.786	142.967.179	77.352.020	4.746.991	8.433.596
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	31.459.122	31.162.915	(6.690.095)	2.799.747	4.186.555
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.353.897	(1.276.458)	3.545.811	21.621	62.923

31 Mart 2020 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 2.157.812 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 2019	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	22.368.133	11.720.587	8.006.380	2.044.154	597.012
Finansal Yatırımlar	42.169.122	35.762.261	5.451.050	0	955.811
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	85.166.689	36.364.679	48.704.558	21	97.431
TCMB Rezervleri	25.808.586	15.377.023	9.277.376	0	1.154.187
Ticari Alacaklar	674.130	303.192	330.038	2.391	38.509
Diğer Aktifler	8.515.402	5.712.945	2.707.410	85	94.962
Toplam varlıklar	184.702.062	105.240.687	74.476.812	2.046.651	2.937.912
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	49.960.071	41.136.439	8.814.696	0	8.936
Müşteri Mevduatları	158.867.209	90.653.462	58.377.522	4.061.118	5.775.107
Ticari Borçlar	412.303	288.168	103.806	367	19.962
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	5.455.227	2.430.269	2.965.486	2.838	56.634
Toplam yükümlülükler	214.694.810	134.508.338	70.261.510	4.064.323	5.860.639
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	34.764.951	31.083.116	(1.258.919)	2.012.918	2.927.836
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	4.772.203	1.815.465	2.956.383	(4.754)	5.109

31 Aralık 2019 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere 1.831.974 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.

31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2020	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	305.300	(305.300)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	305.300	(305.300)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	16.065	(16.065)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	16.065	(16.065)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	918	(918)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	918	(918)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(381)	381
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(381)	381

31 Mart 2019	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	283.631	(283.631)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	283.631	(283.631)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	16.974	(16.974)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	16.974	(16.974)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	344	(344)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	344	(344)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	438	(438)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	438	(438)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2020 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 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

21 Ocak 2020 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla, Grup’un bağlı ortaklığından Çimsa, bağlı ortaklığı olan Afyon Çimento’nun 450 milyon TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 100 milyon TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %300 oranında 300 milyon TL artırılarak 400 milyon TL’ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda, sermaye artırımına ilişkin hazırlanan izahname ile Sermaye Piyasası Kurulu’na 27 Şubat 2020 tarihinde başvuru yapılmış olup, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 2 Nisan 2020 tarih ve 19/434 sayılı toplantısında, bedelli sermaye artırımına ilişkin izahname onaylanmıştır.