

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2021
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	7-81
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-20
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	20
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21-40
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	41-45
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	46-48
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	48-49
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	49-50
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	50-51
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	52-53
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	54
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	55-56
DİPNOT 13 ŞEREFİYE	57
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	57-60
DİPNOT 15 TAAHHÜTLER	61-64
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	65
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	65-67
DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	67-68
DİPNOT 19 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	68
DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	69-72
DİPNOT 21 TÜREV ARAÇLAR	73
DİPNOT 22 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	74-75
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 2021 VE 31 ARALIK 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		297.941.182	269.491.344
Nakit ve Nakit Benzerleri		32.945.827	19.828.118
Finansal Yatırımlar		34.832.007	35.799.568
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	5.a	9.307.911	9.214.502
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	9.687.230	9.837.424
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	15.816.290	16.731.294
- Vadeli Mevduatlar	5.d	20.576	16.348
Ticari Alacaklar		2.223.378	1.845.555
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	163.120.657	150.108.617
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		45.067.060	42.604.370
Diğer Alacaklar	8	2.860.873	4.497.536
Türev Araçlar	21	9.756.746	8.463.520
Stoklar		4.333.515	3.761.354
Peşin Ödenmiş Giderler		1.385.759	1.204.269
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	1.975	6.788
Diğer Dönen Varlıklar	16	1.129.794	1.109.423
		297.657.591	269.229.118
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	283.591	262.226
Duran Varlıklar		243.715.878	231.767.030
Finansal Yatırımlar		79.422.936	73.524.030
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	52.032.400	48.382.002
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	27.390.536	25.142.028
Ticari Alacaklar		640	566
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	22	123.361.499	116.970.690
Diğer Alacaklar	8	326.034	3.869.631
Türev Araçlar	21	17.737.281	14.455.362
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	7.639.448	8.298.372
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		258.198	235.062
Maddi Duran Varlıklar	10	8.112.930	7.959.621
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.848.979	1.731.577
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.101.593	3.875.970
- Şerefiye	13	1.718.539	1.600.690
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	2.383.054	2.275.280
Peşin Ödenmiş Giderler		17.923	17.368
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	20	767.066	719.275
Diğer Duran Varlıklar	16	121.351	109.506
TOPLAM VARLIKLAR		541.657.060	501.258.374

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 5 Mayıs 2021 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 2021 VE 31 ARALIK 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		382.103.662	351.320.596
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	13.068.527	13.713.590
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	21.638.048	20.053.065
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	377.409	334.423
Ticari Borçlar		4.810.085	5.023.674
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	325.694.955	292.375.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		145.063	119.126
Diğer Borçlar	8	8.928.215	9.088.626
Türev Araçlar	21	2.603.772	5.795.534
Ertelenmiş Gelirler		188.743	209.063
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	366.863	1.171.845
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.165.479	1.209.636
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		433.224	522.275
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	732.255	687.361
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	3.112.792	2.222.801
		382.099.951	351.316.569
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	18	3.711	4.027
Uzun Vadeli Yükümlülükler		81.816.521	73.154.884
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	42.240.681	38.494.543
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	1.698.780	1.599.783
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	23	18.122.966	18.066.046
Diğer Borçlar	8	8.486.348	4.431.151
Türev Araçlar	21	9.728.991	9.108.320
Ertelenmiş Gelirler		141.008	137.410
Uzun Vadeli Karşılıklar		966.194	946.430
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		737.621	704.926
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	228.573	241.504
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	372.047	318.277
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	59.506	52.924
ÖZKAYNAKLAR		77.736.877	76.782.894
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	38.587.227	37.996.499
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		(154.081)	(150.921)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(154.081)	(150.921)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		711.077	1.135.944
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	3.138.555	2.684.551
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(1.806.414)	(1.755.742)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	(621.064)	207.135
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.370.269	1.223.543
Geçmiş Yıllar Karları		29.608.684	25.721.428
Net Dönem Karı		1.752.346	4.767.573
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		39.149.650	38.786.395
TOPLAM KAYNAKLAR		541.657.060	501.258.374

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	4	6.203.134	4.552.636
Satışların Maliyeti (-)	4	(4.771.602)	(3.623.100)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.431.532	929.536
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	10.611.043	9.076.115
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(5.867.596)	(4.948.673)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		4.743.447	4.127.442
BRÜT KAR		6.174.979	5.056.978
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.298.762)	(2.265.803)
Pazarlama Giderleri (-)		(684.542)	(586.491)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(9.781)	(6.152)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		529.771	911.334
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(467.792)	(818.509)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	650.882	489.271
FAALİYET KARI		3.894.755	2.780.628
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		34.489	5.444
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.754)	(497)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		3.927.490	2.785.575
Finansman Gelirleri	19	44.831	25.931
Finansman Giderleri (-)	19	(248.999)	(253.595)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		3.723.322	2.557.911
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri			
Dönem Vergi Gideri	20	(186.397)	(320.395)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	20	(442.618)	(157.268)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		3.094.307	2.080.248
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası			
Dönem Karı	18	(2.449)	(23)
DÖNEM KARI		3.091.858	2.080.225
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.339.512	887.019
- Ana Ortaklık Payları		1.752.346	1.193.206
Pay başına kazanç			
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		0,86	0,58
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		0,86	0,58

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020
DÖNEM KARI		3.091.858	2.080.225
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacaklar	20	(5.428)	1.059
Aktüeryal (kayıp)/kazanç		(6.766)	(3.856)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası		1.338	4.915
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacaklar		(1.032.259)	(1.941.558)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası		(1.948.414)	(2.099.258)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	20	942.884	471.013
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası		500.152	70.301
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası		(410.745)	(134.410)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası		(116.136)	(249.204)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
(VERGİ SONRASI)	20	(1.037.687)	(1.940.499)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.054.171	139.726
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		729.852	(101.319)
- Ana Ortaklık Payları		1.324.319	241.045

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 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 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
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(150.921)	2.684.551	(1.755.742)	207.135	1.223.543	25.721.428	4.767.573	37.996.499	38.786.395	76.782.894
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	146.726	4.620.847	(4.767.573)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(733.591)	-	(733.591)	(366.597)	(1.100.188)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(3.160)	454.004	(50.672)	(828.199)	-	-	1.752.346	1.324.319	729.852	2.054.171
31 Mart 2021	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(154.081)	3.138.555	(1.806.414)	(621.064)	1.370.269	29.608.684	1.752.346	38.587.227	39.149.650	77.736.877

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,35 TL'dir (2020: 0,33 TL).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		3.723.322	2.557.911
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı		(2.449)	(23)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile □ mutabakatına yönelik düzeltmeler: □			
Amortisman ve itfa payları	4	434.364	386.887
Kredi risk karşılıkları		1.246.547	1.196.416
Türev araçların makul değer değişikliği		(6.623.508)	(1.392.768)
Faiz ve kur gelirleri		(1.752.635)	(2.138.770)
Faiz giderleri		485.969	329.761
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		32.495	41.163
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)		(244)	(1.072)
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		381	477.421
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		(23.794)	(4.275)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(650.882)	(489.271)
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		4.118	3.974
Şüpheli alacak giderleri		1.244	1.925
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		97.192	(15.106)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(3.027.880)	954.173
Ticari alacaklardaki değişim		(379.141)	(80.621)
Stoklardaki değişim		(576.255)	(475.200)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		5.446.558	(1.366.586)
Ticari borçlardaki değişim		(213.589)	86.853
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		3.979.727	(436.613)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		57.889	36.581
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(101.357)	(498.550)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(19.738.143)	(5.318.896)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		33.482.718	33.070.628
T.C. Merkez Bankası hesabı		(5.101.063)	(16.522.717)
Ödenen vergi	20	(1.165.057)	(399.147)
Ödenen kıdem tazminatı		(19.417)	(24.385)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		12.644.990	9.025.520
Yatırım harcamaları	4	(204.002)	(403.859)
Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı		(7.670.334)	(8.771.037)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		76.251	78.615
Alınan temettüler		715.307	143.485
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(7.082.778)	(8.952.796)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		7.775.186	3.089.103
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(3.495.740)	(2.820.011)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(370.949)	-
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.908.497	269.092
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		1.007.748	1.881.579
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		10.478.457	2.223.395
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		15.485.011	18.525.274
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		25.963.468	20.748.669

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 1.211 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2020: 332 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 4.342.775 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 6.981.148 TL'dir (31 Aralık 2020: Sırasıyla; 3.916.739 TL ve 4.342.775 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 63.922’dir (31 Aralık 2020: 63.412). 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 2021 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 17):

	(%)
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,22
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 2021 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	Kayıtlı olduğu ülke
Akbank T.A.Ş. (“Akbank”)	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.176	Türkiye
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	BİST	Ticaret	Perakende	13.389	Türkiye
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa”)	BİST	Ticaret	Perakende	2.526	Türkiye
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	2.323	Türkiye
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa”)	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.731	Türkiye
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”)	-	Ticaret	Diğer	49	Türkiye
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. (“AEO”)	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. (“Tursa”)	-	Turizm	Diğer	3	Türkiye
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (“SabancıDX”)	-	Bilgi Teknolojileri	Diğer	231	Türkiye
Çimsa Sabancı Cement BV (“CSC BV”)	-	Çimento	Yapı Malzemeleri	-	Hollanda

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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)

Ayrıca, Banka’nın bağlı ortaklığı olmamakla birlikte %100 kontrol gücüne sahip olduğu, yurtdışından uzun vadeli finansman sağlamak amacıyla Kasım 1999’da “Yapılandırılmış İşletme” olarak kurulan A.R.T.S. Ltd. de tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

İş Ortaklıkları

31 Mart 2021 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	667
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (“Avivasa”)	BİST	Bireysel Emeklilik ve sigorta	Finansal Hizmetler	Aviva	1.818
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	3.066
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.078
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.287
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (“Enerjisa Üretim”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	828
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Temsa Ulaşım Araçları”)	-	Otomotiv	Diğer	PPF Industry CO. B.V.	1.419

İş ortaklıkları Türkiye’de kurulmuştur.

İştirakler

31 Mart 2021 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	2.830
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 2021 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. 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.

31 MART 2021 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 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir ve 28 Mayıs 2020'de yayınlanmıştır. 31 Mart 2021 itibarıyla ise 1 Nisan 2021'den itibaren geçerli olmak üzere Haziran 2022'ye kadar uzatılmıştır. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 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.

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

(b) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

- **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.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

**31 MART 2021 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 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, TFRS 17’nin uygulama tarihini iki yıl süreyle 1 Ocak 2023’e ertelemektedir. Bununla birlikte TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yöneliktir ve TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

d) Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Holding, %50 altında etkin ortaklık payına sahip olduğu şirketleri, kendi ve diğer Bağlı Ortaklıkları’nın sahip oldukları hisselerle ait oy hakları ile Sabancı Ailesi Üyeleri ve sadece bu aile üyeleri tarafından kontrol edilen şirketlere ait hisselerin oy haklarının birlikte etkin bir şekilde kullanılması sonucu, mali ve işletme politikalarını Holding’in kontrol etme gücüne sahip olmasından dolayı bağlı ortaklık olarak değerlendirmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	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
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	50,00	50,00	50,00	50,00
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00
Carrefoursa	57,12	57,12	57,12	57,12
CSC BV	100,00	83,24	100,00	83,24

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 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	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
Temsa Ulaşım Araçları	50,00	23,95	50,00	23,95

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 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla İştirakler’de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

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

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

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 2021 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 31 Mart 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunu 31 Mart 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, özkaynaklar değişim ve diğer kapsamlı gelir tablolarını ise, 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemine ait ilgili dönem konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

**31 MART 2021 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 gerçekleştirildiği 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.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 31 Mart 2021 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 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

2.3.1. TFRS 16 Kiralamalar

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 2021 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)

2.3.1. 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 2021 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)

2.3.1. 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 oluştuğu 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 2021 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)

2.3.1. 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.

2.3.2 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 kısmıdır. 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.

2.3.3 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 gerçekleştirilebilir 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 22).

2.3.4 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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)

2.3.5 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.

2.3.6 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.

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2020 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

22 Ekim 2020 tarihli hisse devir anlaşması uyarınca Grup'un iştiraki konumunda olan Exsa, otobüs ve midibüs üretimi yapan Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Temsa Ulaşım Araçları)'nin 210.000 TL tutarındaki sermayesini temsil eden paylarının %50'sini satın almıştır.

16 Aralık 2020 itibarıyla Şirketimizin %60, Çimsa'nın %40 oranında sermayesine katıldığı 87.000 Avro sermayeli Hollanda'da yerleşik Cimsa Sabanci Cement BV (CSC BV) unvanlı yeni bir şirket kurulmuştur. CSC BV'ye kurucu ortak olarak iştirak edilerek ve 52.200.000 adet pay karşılığında 52.200 Avro tutarında sermaye konulmuştur.

Çimsa'nın yurt dışında beyaz çimento operasyonlarını üstlenen iştiraklerinden Cimsa Americas Cement Manufacturing and Sales Corporation, Cimsa Cement Sales North GmbH ve Cimsa Cementos Espana S.A.U.'nun hisselerinin %100'ü ile Cimsa Adriatico S.R.L.'nin hisselerinin %70'inin Hollanda'da kurulacak CSC BV'ye satılması kararlaştırılmıştır.

Söz konusu hisseler SPK mevzuatı uyarınca yapılacak bağımsız değerlendirme çalışmaları sonucu tespit edilecek değerler üzerinden CSC BV'ye devredilecektir, devredilecek terminal ve şirketlerin hisse değerlendirme işlemleri iş bu tarih itibarıyla halen devam etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Bankacılık	10.611.043	9.076.115
Sanayi	1.514.144	1.198.970
Perakende	3.546.236	2.815.590
Yapı Malzemeleri	725.516	411.645
Diğer	417.238	126.431
Toplam (*)	16.814.177	13.628.751

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

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bankacılık	514.262.331	475.309.693
Sanayi	8.579.349	7.691.684
Perakende	6.344.170	6.597.362
Yapı Malzemeleri	5.014.627	4.962.682
Diğer	4.169.553	2.642.860
Bölüm varlıkları	538.370.030	497.204.281
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	283.591	262.226
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	7.639.448	8.298.372
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(300.175)	(463.260)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(4.335.834)	(4.043.245)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	541.657.060	501.258.374

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bankacılık	453.102.247	414.242.517
Sanayi	4.782.057	4.402.207
Perakende	6.743.388	6.903.104
Yapı Malzemeleri	2.894.966	2.990.595
Diğer	1.174.291	463.413
Bölüm yükümlülükleri	468.696.949	429.001.836
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	3.711	4.027
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(451.693)	(495.219)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(4.328.784)	(4.035.164)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	463.920.183	424.475.480

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	31.223.096	31.223.096	17.971.434	17.971.434
Finansal yatırımlar	114.191.654	114.191.654	109.271.030	109.271.030
Türev araçlar	27.416.597	27.416.597	22.858.366	22.858.366
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	45.067.060	45.067.060	42.604.370	42.604.370
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	287.210.951	287.210.951	267.846.568	267.846.568
Maddi duran varlıklar	2.226.442	2.226.442	2.326.451	2.326.451
Kullanım hakkı varlıkları	558.584	558.584	546.620	546.620
Maddi olmayan duran varlıklar	1.180.939	1.180.939	1.190.909	1.190.909
Diğer alacak ve varlıklar	5.464.017	5.464.017	10.944.723	10.944.723
Toplam bölüm varlıkları	514.539.340	514.539.340	475.560.471	475.560.471
Finansal borçlar	71.842.695	71.842.695	67.258.898	67.258.898
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	347.327.361	347.327.361	313.617.634	313.617.634
Türev araçlar	12.272.237	12.272.237	14.840.973	14.840.973
Diğer borçlar ve yükümlülükler	21.659.954	21.659.954	18.525.012	18.525.012
Toplam bölüm yükümlülükleri	453.102.247	453.102.247	414.242.517	414.242.517

(*) 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 2021 tarihi itibarıyla 15.560.796 TL'dir (31 Mart 2020: 9.418.187TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla (6.064.447)TL'dir (31 Mart 2020: (6.680.199) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 259.968 TL'dir (31 Mart 2020: 1.324.893TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 36.401.477 TL'dir (31 Aralık 2020: 36.330.888 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.568.172	-	3.250.898	-
Finansal yatırımlar	5.111.705	-	4.019.101	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	1.359.296	-	1.327.774	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	644.429	-	776.475
Maddi duran varlıklar	46.778	-	45.857	-
Kullanım hakkı varlıkları	65.134	-	49.680	-
Maddi olmayan duran varlıklar	165.121	-	151.021	-
Diğer alacak ve varlıklar	5.122.706	-	4.543.064	-
Toplam bölüm varlıkları	14.438.912	644.429	13.387.395	776.475
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12.008.982	-	10.654.364	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	777.252	-	721.771	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	12.786.234	-	11.376.135	-

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	3.182.117	-	2.215.534	-
Finansal yatırımlar	254.248	-	428.955	-
Ticari alacaklar	4.013.017	-	3.967.365	-
Stoklar	409.831	-	365.300	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	5.721.889	-	6.157.834
Maddi duran varlıklar	10.320.095	-	10.431.824	-
Kullanım hakkı varlıkları	290.138	-	243.615	-
Maddi olmayan duran varlıklar	4.852.839	-	4.899.073	-
Diğer alacak ve varlıklar	16.677.680	-	16.697.609	-
Toplam bölüm varlıkları	39.999.965	5.721.889	39.249.275	6.157.834
Finansal borçlar	17.114.628	-	16.657.255	-
Ticari borçlar	2.374.390	-	2.720.039	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	7.723.258	-	6.125.647	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	27.212.276	-	25.502.941	-

(*) 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 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	1.965.497	392.311	1.935.371	449.893
Finansal yatırımlar	544	544	52.130	645
Ticari alacaklar	2.424.779	1.361.705	1.854.034	1.091.112
Stoklar	2.068.173	1.355.827	1.842.962	1.225.313
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	249.738	845.452	339.158	883.093
Maddi duran varlıklar	4.581.670	2.727.071	4.381.708	2.533.463
Kullanım hakkı varlıkları	151.574	136.642	111.574	95.429
Maddi olmayan duran varlıklar	1.175.904	1.070.066	1.058.349	951.037
Diğer alacak ve varlıklar	3.311.714	1.538.895	2.780.635	1.347.718
Toplam bölüm varlıkları	15.929.593	9.428.513	14.355.921	8.577.703
Finansal borçlar	6.628.923	3.126.457	6.144.229	2.978.692
Ticari borçlar	2.118.125	758.435	1.864.121	664.286
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.671.183	900.876	1.346.668	763.256
Toplam bölüm yükümlülükleri	10.418.231	4.785.768	9.355.018	4.406.234

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

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

Sanayi bölümü Kordsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrisa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	556.702	556.702	1.297.782	1.297.782
Ticari alacaklar	194.841	194.841	180.567	180.567
Stoklar	2.444.640	2.444.640	2.108.143	2.108.143
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	29.222	29.222	29.222	29.222
Maddi duran varlıklar	705.957	705.957	705.223	705.223
Kullanım hakkı varlıkları	1.074.582	1.074.582	1.017.773	1.017.773
Maddi olmayan duran varlıklar	89.546	89.546	91.768	91.768
Diğer alacak ve varlıklar	1.187.844	1.248.680	1.106.050	1.166.884
Toplam bölüm varlıkları	6.283.334	6.344.170	6.536.528	6.597.362
Finansal borçlar	2.696.552	2.696.552	2.681.937	2.681.937
Ticari borçlar	3.387.791	3.387.791	3.569.076	3.569.076
Diğer borçlar ve yükümlülükler	659.045	659.045	652.091	652.091
Toplam bölüm yükümlülükleri	6.743.388	6.743.388	6.903.104	6.903.104

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	1.423.195	1.274.039	1.751.992	1.433.619
Finansal yatırımlar	499.012	64	185.224	64
Ticari alacaklar	1.051.184	588.049	950.153	507.869
Stoklar	596.926	363.800	465.336	285.260
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	365.497	-	397.334
Maddi duran varlıklar	3.090.898	2.216.434	3.008.741	2.155.891
Kullanım hakkı varlıkları	155.798	63.456	144.165	53.285
Maddi olmayan duran varlıklar	59.608	16.185	61.335	16.967
Diğer alacak ve varlıklar	814.728	495.470	779.587	518.249
Toplam bölüm varlıkları	7.691.349	5.382.994	7.346.533	5.368.538
Finansal borçlar	2.696.288	2.084.817	2.646.567	2.039.083
Ticari borçlar	979.749	493.127	1.079.271	635.366
Diğer borçlar ve yükümlülükler	526.292	317.022	507.232	316.146
Toplam bölüm yükümlülükleri	4.202.329	2.894.966	4.233.070	2.990.595

(*) 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 Sabancı Cement BV, Çimsa ve Akçansa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	3.008.843	3.008.843	1.851.658	1.851.658
Finansal yatırımlar	13.744.596	17.866	13.733.773	7.043
Ticari alacaklar	112.706	112.242	102.381	101.105
Stoklar	169.248	169.248	142.639	142.639
Maddi duran varlıklar	249.780	213.716	251.346	215.282
Kullanım hakkı varlıkları	15.715	15.715	18.470	18.470
Maddi olmayan duran varlıklar	26.353	26.353	24.635	24.635
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	62.181	62.181	83.636	83.636
Diğer alacak ve varlıklar	848.917	605.570	282.473	282.028
Toplam bölüm varlıkları	18.238.339	4.231.734	16.491.011	2.726.496
Finansal borçlar	17.127	17.127	19.141	19.141
Ticari borçlar	206.728	205.810	199.952	198.177
Diğer borçlar ve yükümlülükler	961.596	951.354	255.479	246.095
Toplam bölüm yükümlülükleri	1.185.451	1.174.291	474.572	463.413

(*) 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 2021 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 2021			1 Ocak - 31 Mart 2020		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	16.857.540	(43.363)	16.814.177	13.705.307	(76.556)	13.628.751
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(10.877.235)	238.037	(10.639.198)	(8.775.548)	203.775	(8.571.773)
Genel yönetim giderleri	(2.317.239)	18.477	(2.298.762)	(2.287.421)	21.618	(2.265.803)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(684.542)	-	(684.542)	(586.491)	-	(586.491)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(9.780)	(1)	(9.781)	(6.153)	1	(6.152)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	69.705	(7.726)	61.979	90.324	2.501	92.825
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	650.883	(1)	650.882	489.272	(1)	489.271
Faaliyet karı	3.689.332	205.423	3.894.755	2.629.290	151.338	2.780.628
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	248.647	(215.912)	32.735	197.666	(192.719)	4.947
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.937.979	(10.489)	3.927.490	2.826.956	(41.381)	2.785.575
Finansman gelir/(gideri) -net	(212.809)	8.641	(204.168)	(274.688)	47.024	(227.664)
Vergi öncesi kar	3.725.170	(1.848)	3.723.322	2.552.268	5.643	2.557.911
Vergi	(629.015)	-	(629.015)	(477.664)	1	(477.663)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(2.449)	-	(2.449)	(23)	-	(23)
Dönem Karı	3.093.706	(1.848)	3.091.858	2.074.581	5.644	2.080.225
Ana ortaklık payı net kar			1.752.346			1.193.206

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	10.625.026	10.625.026	9.128.718	9.128.718
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(6.093.143)	(6.093.143)	(5.148.340)	(5.148.340)
Genel yönetim giderleri	(2.080.330)	(2.080.330)	(2.059.053)	(2.059.053)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	107.158	107.158	106.039	106.039
Faaliyet karı	2.558.711	2.558.711	2.027.364	2.027.364
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	5.394	5.394	235	235
Vergi öncesi kar	2.564.105	2.564.105	2.027.599	2.027.599
Vergi	(530.307)	(530.307)	(472.062)	(472.062)
Net kar	2.033.798	2.033.798	1.555.537	1.555.537
Ana ortaklık payı net kar		828.770		633.880
FAVÖK	2.743.804		2.179.867	

(*) 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 2021 itibarıyla Akbank'ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 1.205.025 TL'dir (31 Mart 2020: 921.656 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Net kazanılmış primler	1.137.034	-	962.831	-
Brüt yazılan primler	1.983.733	-	1.561.533	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(846.699)	-	(598.702)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.265.159)	-	(884.917)	-
Genel yönetim giderleri	(202.002)	-	(166.345)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	573.559	-	298.437	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	77.908	-	65.881
Faaliyet karı	243.432	77.908	210.006	65.881
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	27.867	-	12.474	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	271.299	77.908	222.480	65.881
Finansal gelir/(gider) –net	(19.127)	-	(13.341)	-
Vergi öncesi kar	252.172	77.908	209.139	65.881
Vergi	(51.076)	-	(37.299)	-
Net kar	201.096	77.908	171.840	65.881
Ana ortaklık payı net kar		77.908		65.881
FAVÖK	257.351		223.284	

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Satış gelirleri(net)	8.499.622	-	7.864.722	-
Satılan malın maliyeti	(6.200.067)	-	(5.660.372)	-
Genel yönetim giderleri	(721.621)	-	(638.840)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(160)	-	(54.606)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	409.649	-	368.960
Faaliyet karı	1.577.774	409.649	1.510.904	368.960
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(373)	-	57	-
Finansal gelir/(gider) –net	(480.458)	-	(560.430)	-
Vergi öncesi kar	1.096.943	409.649	950.531	368.960
Vergi	(171.250)	-	(144.396)	-
Net kar	925.693	409.649	806.135	368.960
Ana ortaklık payı net kar		409.649		368.960
FAVÖK	1.882.802		1.768.448	

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Satış gelirleri(net)	2.986.754	1.514.223	2.199.610	1.198.970
Satılan malın maliyeti	(2.138.665)	(1.162.223)	(1.702.500)	(983.726)
Genel yönetim giderleri	(125.551)	(76.960)	(115.229)	(69.734)
Pazarlama giderleri	(181.175)	(69.213)	(145.850)	(52.756)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(9.356)	(9.013)	(5.395)	(4.716)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(33.110)	35.789	(12.965)	27.470
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	53.538	176.492	30.974	64.233
Faaliyet karı	552.435	409.095	248.645	179.741
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	1.538	1.520	1.236	1.230
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	553.973	410.615	249.881	180.971
Finansal gelir/(gider) –net	(41.381)	(53.803)	(77.175)	(49.425)
Vergi öncesi kar	512.592	356.812	172.706	131.546
Vergi	(30.336)	(33.416)	(3.683)	(5.495)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(2.449)	(2.449)	(23)	(23)
Net kar	479.807	320.947	169.000	126.028
Ana ortaklık payı net kar		270.376		106.161
FAVÖK	713.151		388.622	

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Satış gelirleri(net)	3.549.515	3.548.535	2.819.210	2.818.194
Satılan malın maliyeti	(2.712.664)	(2.711.684)	(2.176.299)	(2.175.288)
Genel yönetim giderleri	(65.858)	(65.803)	(62.396)	(62.358)
Pazarlama giderleri	(598.750)	(598.750)	(521.997)	(521.997)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(128.093)	(128.093)	(66.516)	(66.516)
Faaliyet karı/(zararı)	44.150	44.205	(7.998)	(7.965)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	3.327	3.327	(355)	(355)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	47.477	47.532	(8.353)	(8.320)
Finansal gelir/(gider) –net	(151.007)	(151.007)	(145.700)	(145.700)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(103.530)	(103.475)	(154.053)	(154.020)
Vergi	17.920	17.920	28.058	28.058
Net kar/(zararı)	(85.610)	(85.555)	(125.995)	(125.962)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(49.069)		(66.754)
FAVÖK	286.782		168.567	

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Satış gelirleri(net)	1.252.884	725.540	796.637	411.678
Satılan malın maliyeti	(1.029.078)	(577.779)	(711.091)	(345.909)
Genel yönetim giderleri	(69.244)	(44.749)	(77.432)	(50.819)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(767)	(767)	(1.437)	(1.437)
Pazarlama giderleri	(7.788)	(3.853)	(9.502)	(5.351)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	37.771	51.418	23.564	28.355
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	9.876	-	(9.803)
Faaliyet karı	183.778	159.686	20.739	26.714
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	24.683	23.931	4.351	3.889
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	208.461	183.617	25.090	30.603
Finansal gelir/(gider) –net	(5.248)	(799)	(92.345)	(76.876)
Vergi öncesi kar	203.213	182.818	(67.255)	(46.273)
Vergi	(37.163)	(31.706)	12.283	6.346
Net kar	166.050	151.112	(54.972)	(39.927)
Ana ortaklık payı net kar		89.149		(24.073)
FAVÖK	218.904		59.502	

(*) 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 2021 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 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021	Kombine(*) 31 Mart 2020	Konsolide(**) 31 Mart 2020
Satış gelirleri(net)	2.009.139	444.217	640.996	147.747
Satılan malın maliyeti	(332.999)	(332.406)	(122.826)	(122.285)
Genel yönetim giderleri	(51.950)	(49.397)	(47.575)	(45.457)
Pazarlama giderleri	(12.797)	(12.726)	(6.500)	(6.387)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	11.974	3.431	3.025	(5.025)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	(23.043)	(23.043)	-	-
Faaliyet karı/(zararı)	1.600.324	30.076	467.120	(31.407)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	222.836	214.476	200.550	192.666
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.823.160	244.552	667.670	161.259
Finansal gelir/(gider) –net	(7.201)	(7.201)	(2.687)	(2.687)
Vergi öncesi kar	1.815.959	237.351	664.983	158.572
Vergi	(51.506)	(51.506)	(34.511)	(34.511)
Net kar	1.764.453	185.845	630.472	124.061
Ana ortaklık payı net kar		125.564		109.151
FAVÖK	1.596.874		478.676	

(*) 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 2021 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 2021	31 Mart 2020
Bankacılık	828.770	633.880
Finansal Hizmetler	77.909	46.998
Sanayi	271.264	102.711
Yapı Malzemeleri	74.960	(23.067)
Enerji	407.090	368.961
Perakende	(49.069)	(66.754)
Diğer	128.247	109.148
Toplam	1.739.171	1.171.877

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	1.739.171	1.171.877
Avivasa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	-	18.883
Diğer	13.175	2.446
Net kar (Ana ortaklık payı)	1.752.346	1.193.206

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	2.564.105	185.093	5.394	-	-	2.743.804
Sanayi	512.592	129.187	1.538	(41.381)	(31.529)	713.151
Yapı Malzemeleri	203.213	67.274	24.683	(5.248)	32.148	218.904
Perakende	(103.530)	124.995	3.327	(151.007)	(117.637)	286.782
Enerji	1.096.943	237.462	(373)	(480.458)	(67.566)	1.882.802
Finansal Hizmetler	252.172	23.431	27.867	(19.127)	9.512	257.351
Diğer	1.815.959	12.076	222.836	(7.201)	15.526	1.596.874

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	185.093	-	71.214	40.986	-	124.995	12.076	434.364
Yatırım harcamaları	88.368	-	30.072	30.795	-	45.014	9.753	204.002

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
Yatırım harcamaları	312.865	-	30.421	9.549	-	36.121	14.903	403.859

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	185.093	23.431	129.187	67.274	237.462	124.995	12.076	779.518
Yatırım harcamaları	88.368	33.935	91.982	75.182	680.428	45.014	9.753	1.024.662

1 Ocak – 31 Mart 2020

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	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
Yatırım harcamaları	312.865	19.591	68.746	43.595	775.936	36.121	14.903	1.271.757

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Hisse senetleri	546.200	464.346
Devlet tahvilleri	23.988	45.063
Eurobondlar	109.454	144.874
Diğer (*)	8.628.269	8.560.219
Toplam	9.307.911	9.214.502

(*) 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 Sınıflandırılan Varlıklar" satırı altında gösterilmektedir. Kredi olarak takip edilen kısmın ise 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değeri 10.172.020 TL (31 Aralık 2020: 8.968.855 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 4.245.200 TL (31 Aralık 2020: 3.042.035 TL) olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL (31 Aralık 2020: 1.416.090 TL) tutarı "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" kalemi altında, 2.829.110 TL (31 Aralık 2020: 1.625.945 TL) tutarı ise "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir.

Diğer finansal varlıkların 1.101.416 TL'lik (31 Aralık 2020: 1.094.617 TL) kısmı, Ak Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından kurulan Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Gayrimenkul Yatırım Fonundan oluşmakta olup gerçeğe uygun değerinden takip edilmekte ve söz konusu değerleme farkları kar zarara yansıtılmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
TL	%21,58	%14,92

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 10.116 TL'dir (31 Aralık 2020: 9.995 TL).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
0 ile 3 ay arası	1.703.371	1.595.411
3 ay ile 12 ay arası	7.459.467	7.461.253
1 ile 5 yıl arası	114.017	109.435
5 yıldan fazla	31.056	48.403
Toplam	9.307.911	9.214.502

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz	1.703.371	1.595.411
3 aya kadar	110.226	37.064
3 ay ile 12 ay arası	7.379.596	7.426.015
1 ile 5 yıl arası	83.662	107.609
5 yıldan fazla	31.056	48.403
Toplam	9.307.911	9.214.502

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	24.141.562	23.067.782
- Eurobondlar	21.707.984	21.352.442
- Yatırım fonları	511.507	490.329
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	15.323.578	13.277.208
Ara toplam	61.684.631	58.187.761
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	138	138
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	34.861	31.527
Ara toplam	34.999	31.665
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	61.719.630	58.219.426

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %4,85 (31 Aralık 2020: %5,20), %3,08 (31 Aralık 2020: %2,92), %3,09 (31 Aralık 2020: %3,09) ve %13,67'dir (31 Aralık 2020: %12,75).

Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan repo işlemlerine konu olanların tutarı 18.546.391 TL (31 Aralık 2020: 16.984.050 TL), teminata verilen/bloke edilenlerin tutarı ise 15.774.738 TL'dir (31 Aralık 2020: 18.374.196 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. Bu kapsamda 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlendirilmesi yıllık %11,00 enflasyon tahminine göre yapılmıştır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	1.013.729	-	1.013.729	4.503.116	-	4.503.116
3 ile 12 ay arası	8.161.994	-	8.161.994	4.843.979	-	4.843.979
1 ile 5 yıl arası	42.453.989	-	42.453.989	38.802.077	-	38.802.077
5 yıldan fazla	9.578.411	-	9.578.411	9.579.925	-	9.579.925
Vadesiz	511.507	-	511.507	490.329	-	490.329
Toplam	61.719.630	-	61.719.630	58.219.426	-	58.219.426

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
0-3 ay arası	12.628.240	-	12.628.240	14.823.787	-	14.823.787
3 ile 12 ay arası	12.187.657	-	12.187.657	10.414.147	-	10.414.147
1 ile 5 yıl arası	27.520.203	-	27.520.203	24.195.511	-	24.195.511
5 yıldan fazla	8.872.023	-	8.872.023	8.295.652	-	8.295.652
Vadesiz	511.507	-	511.507	490.329	-	490.329
Toplam	61.719.630	-	61.719.630	58.219.426	-	58.219.426

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devlet tahvilleri	43.206.826	41.873.322
Toplam	43.206.826	41.873.322

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak Bakiyesi	41.873.322	15.566.111
Alımlar	3.695.965	25.884.971
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	746.969	4.715.654
Değerleme etkisi	506.079	495.098
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(3.596.755)	(4.774.521)
Değer düşüş karşılığı(*)	(18.754)	(13.991)
Kapanış	43.206.826	41.873.322

(*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,86 %4,29 ve %11,94'tür (31 Aralık 2020: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,86, %1,70 ve %12,18'dir).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	15.816.290	-	15.816.290	16.731.294	-	16.731.294
1 ile 5 yıl arası	17.684.563	543	17.685.106	18.779.765	644	18.780.409
5 yıldan fazla	9.705.430	-	9.705.430	6.361.619	-	6.361.619
Toplam	43.206.283	543	43.206.826	41.872.678	644	41.873.322

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlamaya tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	14.553.153	-	14.553.153	11.113.691	-	11.113.691
3 ile 12 ay arası	17.794.529	-	17.794.529	19.059.290	-	19.059.290
1 ile 5 yıl arası	9.692.258	543	9.692.801	10.522.797	644	10.523.441
5 yıldan fazla	1.166.343	-	1.166.343	1.176.900	-	1.176.900
Toplam	43.206.283	543	43.206.826	41.872.678	644	41.873.322

d) Vadeli mevduatlar:

Üç aydan uzun vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
3 ile 12 ay arası	20.576	16.348
Toplam	20.576	16.348

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli	13.068.527	13.713.590
Uzun vadeli fonların kısa vadeli kısmı	21.638.048	20.053.065
Toplam kısa vadeli	34.706.575	33.766.655
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	42.240.681	38.494.543
Toplam	76.947.256	72.261.198

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	14.951.836	9.274.318
3 ile 12 ay arası	19.754.739	24.492.337
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	34.706.575	33.766.655
1 ile 5 yıl arası	26.748.081	26.954.881
5 yıldan fazla	15.492.600	11.539.662
Uzun vadeli finansal borçlar	42.240.681	38.494.543
Toplam finansal borçlar	76.947.256	72.261.198

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	10.578.681	8.902.970
2-3 yıl arası	6.880.205	6.286.796
3-4 yıl arası	6.182.896	4.715.311
4-5 yıl arası	3.106.299	7.049.804
5 yıl üzeri	15.492.600	11.539.662
Toplam	42.240.681	38.494.543

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	44.219.317	41.602.470
3 ile 12 ay arası	7.701.579	8.523.325
1 ile 5 yıl arası	10.674.811	11.745.294
5 yıldan fazlası	14.351.549	10.390.109
Toplam	76.947.256	72.261.198

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın 31 Mart 2021 tarihi itibarı ile iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 315,5 milyon Avro ve 256 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 1 Nisan 2020 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 200 bps ve Libor + 225 bps'tir. 348,5 milyon Avro ve 388 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 13 Ekim 2020'de imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 225 bps ve Libor + 250 bps'tir.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

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

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2021	470.394	3.916.406	630.546	4.678.273
2022	1.073.929	8.941.318	1.068.575	7.928.186
2023	568.960	4.737.047	571.133	4.237.464
2024	597.086	4.971.219	599.240	4.446.001
2025	914.522	7.614.127	911.404	6.762.071
2026	441.477	3.675.649	428.422	3.178.634
2027	377.170	3.140.242	370.994	2.752.553
2028	262.231	2.183.283	257.937	1.913.738
Toplam	4.705.769	39.179.291	4.838.251	35.896.920

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021		31 Aralık 2020	
	Avro	TL	Avro	TL
2021	196	1.915	23.131	210.872
2022	11.750	114.785	377	3.438
2023	366	3.576	362	3.301
2024	352	3.440	348	3.173
2025	338	3.303	335	3.055
2026	325	3.176	322	2.936
2027	312	3.049	309	2.818
2028	300	2.932	297	2.708
2029	7.442	72.702	7.370	67.179
Toplam	21.381	208.878	32.851	299.480

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

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 1.940.679 TL, 3-6 ay vadeli 1.714.243 TL, 6-12 ay vadeli 364.174 TL, 1-5 yıl vadeli 1.135.409, TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.319.453 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 1-3 ay vadeli 933.926 TL, 3-6 ay vadeli 123.854 TL, 6-12 ay vadeli 4.229.049 TL 1-5 yıl vadeli 1.062.073 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.364.024 TL).

DİPNOT 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

31 Mart 2021 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	158.766	197.144	355.910
ABD Doları	1.228	8.372	9.600
Avro	4.249	6.121	10.370
Diğer	290	1.239	1.529
Toplam	164.533	212.876	377.409

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 (Devamı)

31 Aralık 2020 itibariyle kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	147.418	169.132	316.550
ABD Doları	1.831	6.038	7.869
Avro	4.211	4.387	8.598
Diğer	287	1.119	1.406
Toplam	153.747	180.676	334.423

31 Mart 2021 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	206.756	179.919	351.725	378.670	424.770	1.541.840
ABD Doları	11.287	11.098	11.186	9.618	81.795	124.984
Avro	1.790	1.917	2.054	1.850	20.259	27.870
Diğer	4.086	-	-	-	-	4.086
Toplam	223.919	192.934	364.965	390.138	526.824	1.698.780

31 Aralık 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	218.092	189.292	319.097	390.542	375.857	1.492.880
ABD Doları	8.714	6.736	5.562	5.085	53.544	79.641
Avro	1.248	1.363	1.485	1.468	17.803	23.367
Diğer	3.895	-	-	-	-	3.895
Toplam	231.949	197.391	326.144	397.095	447.204	1.599.783

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	33.761	51.697
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2.827.112	4.445.839
Toplam	2.860.873	4.497.536

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	52.939	49.628
Diğer çeşitli alacaklar (*)	273.095	3.820.003
Toplam	326.034	3.869.631

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	5.303.513	4.984.275
Ödenecek vergiler ve fonlar	672.101	618.891
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	100.235	68.699
Muhabir bankalara ödeme emirleri	54.750	48.832
Finansal kiralama borçları	1.594	-
Diğer (*)	2.796.022	3.367.929
Toplam	8.928.215	9.088.626

Diğer uzun vadeli borçlar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal kiralama borçları	1.261	3.325
Diğer (*)	8.485.087	4.427.826
Toplam	8.486.348	4.431.151

(*) 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 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020	Pay (%)
Aksigorta	234.525	36,00	337.002	36,00
Avivasa	409.904	40,00	439.473	40,00
Brisa	657.895	43,63	627.568	43,63
Akçansa	365.497	39,72	397.334	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	3.034.076	50,00	3.296.513	50,00
Enerjisa Enerji	2.687.813	40,00	2.861.321	40,00
Philisa	149.653	25,00	130.474	25,00
Philip Morrisa	37.904	24,75	125.051	24,75
Temsa Ulaşım Araçları	62.181	50,00	83.636	50,00
Toplam	7.639.448		8.298.372	

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Aksigorta	22.776	25.701
Avivasa	55.132	40.180
Brisa	122.956	33.260
Akçansa	9.876	(9.803)
Enerjisa Üretim Santralleri	196.855	232.533
Enerjisa Enerji	212.794	136.427
Philisa	41.261	33.046
Philip Morrisa	12.275	(2.073)
Temsa Ulaşım Araçları	(23.043)	-
Toplam	650.882	489.271

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	9.720.036	9.068.579	9.131.387	8.195.271
Avivasa	4.718.876	3.717.655	4.256.009	3.180.864
Brisa	7.140.359	5.632.463	6.387.170	4.948.783
Akçansa	2.240.464	1.307.365	2.255.730	1.242.475
Enerjisa Üretim Santralleri	14.638.305	8.570.152	14.573.769	7.980.742
Enerjisa Enerji	25.361.660	18.642.124	24.675.505	17.522.199
Philsa	4.140.935	3.542.322	3.986.358	3.464.463
Philip Morrisa	1.753.558	1.600.410	1.972.279	1.467.024
Temsa Ulaşım Araçları	2.175.877	1.850.671	2.124.755	1.758.264
Toplam	71.890.070	53.931.741	69.362.962	49.760.085

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Aksigorta	1.577.956	1.233.591
Avivasa	405.777	327.941
Brisa	1.472.531	976.902
Akçansa	527.344	384.959
Enerjisa Üretim Santralleri	2.610.757	2.085.643
Enerjisa Enerji	5.888.865	5.779.079
Philsa (*)	7.172.256	6.802.693
Philip Morrisa	7.178.245	6.498.568
Temsa Ulaşım Araçları	264.652	-

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

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Aksigorta	63.267	71.390
Avivasa	137.829	100.450
Brisa	281.815	76.232
Akçansa	24.815	(24.850)
Enerjisa Üretim Santralleri	393.710	465.067
Enerjisa Enerji	531.984	341.068
Philsa	165.044	132.186
Philip Morrisa	49.602	(8.375)
Temsa Ulaşım Araçları	(46.087)	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	31 Mart 2021
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	504.541	9.856	908	(247)	638	-	515.696
Binalar	3.808.279	116.038	4.151	(36.180)	3.350	-	3.895.638
Makine, tesis ve cihazlar	6.415.087	393.461	13.040	(1.150)	32.197	-	6.852.635
Taşıt araçları	92.543	1.360	1.064	(386)	-	-	94.581
Döşeme ve demirbaşlar	4.064.338	13.643	53.418	(32.564)	5.747	139	4.104.721
Toplam	14.884.788	534.358	72.581	(70.527)	41.932	139	15.463.271
Yapılmakta olan yatırımlar	242.522	5.284	63.064	-	(52.840)	-	258.030
Toplam	15.127.310	539.642	135.645	(70.527)	(10.908)	139	15.721.301
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(243.402)	(2.036)	(2.627)	-	-	-	(248.065)
Binalar	(1.174.766)	(30.941)	(23.986)	252	-	-	(1.229.441)
Makine, tesis ve cihazlar	(3.352.999)	(204.247)	(70.287)	1.016	-	-	(3.626.517)
Taşıt araçları	(92.543)	(206)	(2.196)	364	-	-	(94.581)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.303.979)	(10.172)	(125.985)	30.264	-	105	(2.409.767)
Toplam	(7.167.689)	(247.602)	(225.081)	31.896	-	105	(7.608.371)
Net kayıtlı değer	7.959.621						8.112.930

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 10.908 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme 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 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet(*)	3.632.922	144.960	68.357	(712)	10.908	3.856.435
Birikmiş itfa payları (-)	(1.357.642)	(22.214)	(94.237)	712	-	(1.473.381)
Net kayıtlı değer	2.275.280					2.383.054

	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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2021
Maliyet					
Gayrimenkuller	2.317.656	212.977	(26.141)	31.087	2.535.579
Demirbaşlar	252	-	-	35	287
Taşıtlar	68.441	-	(1.774)	1.700	68.367
Diğer	19.470	-	-	2.459	21.929
Toplam	2.405.819	212.977	(27.915)	35.281	2.626.162
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	(630.543)	(107.401)	12.913	(2.867)	(727.898)
Demirbaşlar	(112)	(35)	-	(18)	(165)
Taşıtlar	(36.338)	(4.879)	1.143	(599)	(40.673)
Diğer	(7.249)	(1.335)	-	137	(8.447)
Toplam	(674.242)	(113.650)	14.056	(3.347)	(777.183)
Net Defter Değeri	1.731.577				1.848.979

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2020 tarihinde sona eren döneme 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 2021 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 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak	1.600.690	1.475.337
Yabancı para çevrim farkları	117.849	17.746
31 Mart	1.718.539	1.493.083

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Borç karşılıkları	707.728	682.435
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	76.457	69.473
<i>Dava karşılıkları</i>	94.155	90.769
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i>	491.046	492.437
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	46.070	29.756
Diğer borç karşılıkları	24.527	4.926
Toplam	732.255	687.361
Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Borç karşılıkları	228.573	241.504
<i>Dava karşılıkları</i>	45.687	49.666
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	182.886	191.838
Toplam	228.573	241.504
Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	40.123.813	36.466.405
Akreditifler	5.934.571	4.649.260
Dövizli kabul kredileri	79.839	47.814
Diğer teminatlar	11.470.534	8.259.644
Toplam	57.608.757	49.423.123
Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	1.134.910	880.540
Verilen diğer teminatlar	1.652.636	1.583.897
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	17.718	16.330
Toplam	2.805.264	2.480.767

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Geri alım taahhütleri	35.574.472	19.855.361
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yabancı para döviz alım	6.122.187	6.658.885
Yabancı para döviz satım	6.038.318	6.377.496
Toplam	12.160.505	13.036.381
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Para swap alımları	119.787.842	121.885.178
Para swap satışları	133.479.249	138.390.998
Faiz haddi swap alımları	96.624.903	86.327.116
Faiz haddi swap satışları	96.624.903	86.327.116
Toplam	446.516.897	432.930.408
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Spot alımlar	2.645.546	3.053.071
Spot satışlar	2.644.955	3.054.727
Toplam	5.290.501	6.107.798
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	15.342.896	13.271.378
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	15.647.484	13.152.376
Toplam	30.990.380	26.423.754
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer alım işlemleri	30.510.280	26.581.999
Diğer satım işlemleri	9.120.690	7.978.827
Toplam	39.630.970	34.560.826
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Future alım işlemleri	2.266.559	2.657.066
Future satım işlemleri	2.322.302	2.827.998
Toplam	4.588.861	5.485.064

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Faiz haddi swap alımları	27.753.623	23.672.399
Faiz haddi swap satışları	27.753.623	23.672.399
Toplam	55.507.246	47.344.798

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Para swap alımları	18.616.260	22.678.665
Para swap satışları	10.199.036	14.494.876
Toplam	28.815.296	37.173.541

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	19.249.704	20.874.109	40.123.813
Akreditifler	4.622.826	1.311.745	5.934.571
Döviz kabul kredileri	79.839	-	79.839
Diğer teminatlar	4.781.727	6.688.807	11.470.534
Toplam	28.734.096	28.874.661	57.608.757

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	16.747.460	19.718.945	36.466.405
Akreditifler	3.502.759	1.146.501	4.649.260
Döviz Kabul kredileri	47.814	-	47.814
Diğer teminatlar	2.416.094	5.843.550	8.259.644
Toplam	22.714.127	26.708.996	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toptan satışçılar	10.722.054	9.445.709
İnşaat	9.754.376	8.671.929
Diğer imalat	5.837.131	4.400.880
Finansal kurumlar	5.415.344	5.261.526
Çelik ve madencilik	4.594.318	3.549.328
Küçük ölçekli perakendeciler	4.433.649	3.703.770
Elektrik, gaz ve su	2.898.434	2.676.043
Kimya	2.444.378	1.855.060
Tekstil	2.158.874	1.679.855
Taşımacılık	1.977.867	1.744.525
Otomotiv	1.169.022	977.967
Yiyecek ve içecek	1.114.721	944.397
Turizm	537.270	361.201
Tarım ve ormancılık	487.514	385.570
Elektronik	330.800	250.609
Telekomünikasyon	308.903	349.336
Diğer	3.424.102	3.165.418
Toplam	57.608.757	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	991.552	909.655	4.332	4.691	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.010.963	733.620	53.886	84.635	1.909
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	57.608.757	25.930.367	2.007.191	1.456.908	734.681
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	60.611.272	27.573.642	2.065.409	1.546.234	736.590
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 2021 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 2021 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.071.909	1.023.830	2.239	3.014	-
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	4.287	4.287	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.076.196	1.028.117	2.239	3.014	-
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 2021 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 2020 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.002.913	775.579	21.814	7.461	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.012.527	700.223	53.956	101.488	2.050
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	49.423.123	24.200.751	1.670.304	1.366.162	655.252
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	52.438.563	25.676.553	1.746.074	1.475.111	657.302
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 2021 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 2020 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Karşılığı	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.136.353	1.018.185	12.310	3.087	-
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	4.113	4.113	-	-	-
D. Diğer teminatlar					
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Teminatlar	1.140.466	1.022.298	12.310	3.087	-
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 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Bankalararası çek takas hesabı	864.784	852.507
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	195.475	200.743
Diğer dönen varlıklar	69.535	56.173
Toplam	1.129.794	1.109.423

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	17.879	17.725
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	2.709	1.050
Diğer duran varlıklar	100.763	90.731
Toplam	121.351	109.506

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bankalararası çek takas hesabı	1.776.807	1.683.800
Tasarruf mevduatı sigortası	120.397	119.637
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.215.588	419.364
Toplam	3.112.792	2.222.801

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	59.506	52.924
Toplam	59.506	52.924

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 2020: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07	287.100	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,22	147.371	7,22	147.371
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	1.322.799	64,83	1.322.799
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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup’un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”) 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Borsa İstanbul’da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmiştir. Bu işlemler sonucunda, Exsa’nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 31 Mart 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	1.370.269	879.056
İştirak satış karları	-	344.487
Toplam	1.370.269	1.223.543

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 2021 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 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

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	207.135	(824.534)	(931.208)	2.684.551
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(863.603)	(25.100)	(209.224)	454.004
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(116.970)	170.985	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(54.676)	-	-	-
Vergi etkisi	207.050	(29.178)	41.845	-
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	(621.064)	(707.827)	(1.098.587)	3.138.555

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

1 Ocak - 31 Mart 2021

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 31 Mart 2021 itibarıyla 2.449.319 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (31 Mart 2020: 22.827 Tam TL). 31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 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 2021 tarihi itibarıyla, 3.711.175 Tam TL'dir (31 Aralık 2020: 2.925.808 Tam TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, 3.711.175 Tam TL'dir (31 Aralık 2020: 4.026.883 Tam TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın aktif olarak kullanılmayan arsalarının satışı devam etmektedir ve kalan 2.871.419 Tam TL tutarındaki kısım satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 8.552.648 Tam TL)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Maliyet	277.011	250.782
Birikmiş Amortisman (-)	3	4
Net Defter Değeri	277.008	250.778

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem Başı Net Defter Değeri	262.226	673.547
İktisap Edilenler	79.951	265.721
Elden Çıkarılanlar (-), net	53.340	184.122
Değer Düşüş (-)	381	496.888
Diğer	(4.865)	3.968
Net Defter Değeri	283.591	262.226

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

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 2020 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. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, 3.480.754 Tam TL'dir.

DİPNOT 19 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	23.677	25.931
Faiz geliri	2.770	-
Diğer finansman gelirleri	18.384	-
Toplam	44.831	25.931
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	(23.631)	(44.380)
Faiz gideri	(177.919)	(149.314)
Diğer finansman giderleri	(47.449)	(59.901)
Toplam	(248.999)	(253.595)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	364.888	2.837.819
Eksi: peşin ödenen vergiler	-	(1.672.762)
Toplam ödenecek vergiler	364.888	1.165.057

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.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %20 (202: %22) olarak uygulanmıştır. 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme donemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme donemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranındaki değişikliğin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla etkisi onemsiz seviyededir.

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

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden kurumlar vergisi 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.

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:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

İştirak Kazançları İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan 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.

Yurtdışı İştirak Kazançları İstisnası

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

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren gayrimenkuller için istisna %50 olarak revize olmuştur. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

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

Yatırım Teşvikleri

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir. Ancak, teşvik belgesine bağlı yatırımlar için indirimli kurumlar vergisi uygulaması mevcuttur. Yatırım Teşvik Sistemi'nde indirimli kurumlar vergisinin hesaplanmasında önem taşıyan iki unsur yatırıma katkı oranı ve vergi indirimi oranıdır. İndirimli gelir ve Kurumlar Vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların devletçe karşılanacak tutarına yatırıma katkı tutarı, bu tutarın yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak orana ise yatırıma katkı oranı olarak tanımlanmaktadır. Bu oranlar sektör ve bölgelere göre Cumhurbaşkanlığı tarafından belirlenmektedir. İndirimli Kurumlar Vergisi'ne ilişkin düzenlemeler 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, 1 Seri No'lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde yer almaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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)

31 Mart 2021 ve 2020 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 2021			31 Mart 2020		
	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	(2.478.366)	495.673	(1.982.693)	(2.750.092)	605.020	(2.145.072)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	522.728	(104.546)	418.182	(170.850)	37.587	(133.263)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(513.431)	102.686	(410.745)	(172.321)	37.911	(134.410)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	942.997	-	942.997	471.187	-	471.187
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(6.785)	1.357	(5.428)	1.357	(298)	1.059
Diğer Kapsamlı Gelir	(1.532.857)	495.170	(1.037.687)	(2.620.719)	680.220	(1.940.499)

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. Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20'dir.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme donemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme donemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır.

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 hesaplanmaktadır.

31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 2021 yılı vergilendirme donemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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)

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.091.315 TL (31 Aralık 2020: 1.132.506 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
2022	336.323	428.185
2023	127.423	48.623
2024	345.260	469.619
2025	282.309	186.079
Toplam	1.091.315	1.132.506

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	767.066	719.275
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(372.047)	(318.277)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	395.019	400.998

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak bakiyeleri	400.998	(383.846)
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	446.506	713.731
Yabancı para çevrim farkları	(9.532)	(16.977)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(442.618)	(157.268)
Diğer	(335)	(278)
31 Mart	395.019	155.362

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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

31 Mart 2021	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	15.032.156	10.542.805
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	301.016	403.442
Döviz alış ve satış opsiyonları	180.247	227.724
Diğer alış ve satış işlemleri	3.119.308	61
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	18.632.727	11.174.032
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	8.838.701	1.158.731
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	22.599	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	8.861.300	1.158.731
Toplam türev araçlar	27.494.027	12.332.763
31 Aralık 2020	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	11.394.200	13.005.806
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	467.640	294.644
Döviz alış ve satış opsiyonları	152.494	163.566
Diğer alış ve satış işlemleri	2.928.325	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	14.942.659	13.464.016
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	7.969.203	1.439.838
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	7.020	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	7.976.223	1.439.838
Toplam türev araçlar	22.918.882	14.903.854

Akbank, finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	71.355.792	65.300.985
Proje finansmanı ile ilgili krediler	63.667.963	53.711.159
İnşaat	27.347.304	26.515.968
Mali kuruluşlar	19.117.026	17.325.559
Kimya	15.706.845	13.815.777
Küçük ölçekli işletmeler	13.832.112	14.278.017
Diğer üretim sektörleri	10.040.066	8.985.032
Otomotiv	8.674.834	7.075.284
Madencilik	8.368.220	7.713.671
Tekstil	7.035.118	7.102.241
Gıda, toptan ve perakende ticaret	6.947.841	7.046.798
Telekomünikasyon	1.770.124	1.380.550
Diğer	44.532.092	48.214.932
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	298.395.337	278.465.973
Finansal kiralama alacakları	5.731.231	5.582.849
Kredi risk karşılığı	(17.644.412)	(16.969.515)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	286.482.156	267.079.307

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

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,69 (31 Aralık 2020: %5,15), %3,96 (31 Aralık 2020: %3,78) ve %14,67'dir (31 Aralık 2020: %13,21).

31 Mart 2021 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2021	13.773.709	2.801.353	394.453	16.969.515
Brüt karşılıklar	886.707	308.781	51.059	1.246.547
Tahsilatlar	(324.642)	(110.440)	(43.498)	(478.580)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(12.925)	(12.088)	(68.057)	(93.070)
31 Mart 2021	14.322.849	2.987.606	333.957	17.644.412

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	101.035.241	82.574.733
3 ile 12 ay arası	60.097.661	65.679.464
Cari	161.132.902	148.254.197
1 ile 5 yıl arası	94.360.328	90.581.839
5 yıldan fazla	25.257.695	22.660.422
Cari olmayan	119.618.023	113.242.261
Toplam	280.750.925	261.496.458

Bankacılık (devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	138.826.866	124.011.508
3 ile 12 ay arası	59.855.352	61.397.260
1 ile 5 yıl arası	75.242.196	70.433.572
5 yıldan fazla	6.826.511	5.654.118
Toplam	280.750.925	261.496.458

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 23 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	53.847.829	142.058.087	195.905.916	53.209.481	129.356.513	182.565.994
Ticari kuruluşlar	39.716.693	56.008.859	95.725.552	36.839.963	53.537.708	90.377.671
Bankalararası mevduat	507.602	10.304.574	10.812.176	280.804	12.293.003	12.573.807
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	36.702.634	36.702.634	-	20.478.250	20.478.250
Diğer	1.715.530	2.956.113	4.671.643	1.394.100	3.051.410	4.445.510
Toplam	95.787.654	248.030.267	343.817.921	91.724.348	218.716.884	310.441.232

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %0,98 (31 Aralık 2020: %1,83), %0,42 (31 Aralık 2020: %0,72) ve %16,66'dır (31 Aralık 2020: %16,30).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz	95.787.654	91.724.348
3 aya kadar	208.326.243	192.614.949
3 ile 12 ay arası	27.047.698	15.404.683
1 ile 5 yıl arası	11.625.945	9.612.044
5 yıldan fazla	1.030.381	1.085.208
Toplam	343.817.921	310.441.232

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	29.400	19.414
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	664	290
Diğer uzun vadeli faydalar	147	122
Toplam	30.211	19.826

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 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	240.039.283	216.553.239
Yükümlülükler	(289.554.682)	(272.353.612)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(49.515.399)	(55.800.373)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	56.723.925	63.151.207
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	7.208.526	7.350.834

31 Mart 2021	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	30.765.481	21.856.493	7.310.315	933.362	665.311
Finansal Yatırımlar	51.840.262	47.845.013	2.470.261	-	1.524.988
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	110.312.995	43.304.834	66.953.934	3	54.224
TCMB Rezervleri	39.842.046	21.405.860	16.017.942	-	2.418.244
Ticari Alacaklar	983.290	449.063	434.723	1.075	98.429
Diğer Aktifler	6.295.209	5.223.667	849.573	958	221.011
Toplam varlıklar	240.039.283	140.084.930	94.036.748	935.398	4.982.207
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	65.931.702	53.001.629	12.903.080	-	26.993
Müşteri Mevduatları	209.470.978	120.320.112	65.102.959	4.791.848	19.256.059
Ticari Borçlar	561.612	399.416	133.943	678	27.575
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	13.590.390	9.841.211	3.690.731	2.466	55.982
Toplam yükümlülükler	289.554.682	183.562.368	81.830.713	4.794.992	19.366.609
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	56.723.925	50.003.668	(12.079.434)	3.880.244	14.919.447
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	7.208.526	6.526.230	126.601	20.650	535.045

31 Mart 2021 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 1.748.035 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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 2020	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	17.750.024	10.962.166	4.987.731	193.784	1.606.343
Finansal Yatırımlar	49.719.043	42.214.779	5.917.748	-	1.586.516
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	96.737.391	37.300.579	59.375.937	170	60.705
TCMB Rezervleri	39.976.266	21.355.079	16.583.250	-	2.037.937
Ticari Alacaklar	773.171	358.785	349.153	503	64.730
Diğer Aktifler	11.597.344	7.434.192	4.115.677	68	47.407
Toplam varlıklar	216.553.239	119.625.580	91.329.496	194.525	5.403.638
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	60.313.498	48.383.812	11.884.595	-	45.091
Müşteri Mevduatları	202.387.245	114.548.411	63.647.373	4.828.016	19.363.445
Ticari Borçlar	489.811	345.958	117.179	1.278	25.396
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	9.163.058	5.285.955	3.684.809	118.462	73.832
Toplam yükümlülükler	272.353.612	168.564.136	79.333.956	4.947.756	19.507.764
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	63.151.207	58.006.131	(13.695.693)	4.683.301	14.157.468
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	7.350.834	9.067.575	(1.700.153)	(69.930)	53.342

31 Aralık 2020 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 1.138.291 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 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerde bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

31 Mart 2021	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	334.011	(334.011)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	334.011	(334.011)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(54.869)	54.869
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(54.869)	54.869
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	187	(187)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	187	(187)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2	(2)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	2	(2)

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2021 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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Teknosa'nın gerçekleştirmeyi planladığı sermaye artırımını süreci devam etmektedir. Bu çalışmalar kapsamında, Şirketin 110.000.000 tam TL nominal değerli çıkarılmış sermayesinin 1 TL nominal değerli 100 adet pay için 3 TL yeni pay alma hakkı kullanım fiyatı üzerinden tamamı nakden karşılanmak üzere toplam 91.000.000 tam TL artırılarak 201.000.000 tam TL'ye yükseltilmesine ilişkin olarak SPK'ya yapılan başvuru 22 Nisan 2021 tarihinde kabul edilmiş olup, yeni pay alma hakları 28 Nisan 2021 – 17 Mayıs 2021 tarihleri arasında kullanılacaktır.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme dönemi için ise %23 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranındaki değişikliğin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla etkisi Grup seviyesinde önemsiz seviyededir.

Sabancı Holding Finans Grup Başkanı olarak görev yapmakta olan Sn. Barış Oran'ın ve Sabancı Holding Yapı Malzemeleri Grup Başkanı olarak görev yapmakta olan Sn. Tamer Saka'nın kariyer tercihleri doğrultusunda 11 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla görevlerinden ayrılacakları 6 Nisan 2021 tarihinde kamuya duyurulmuştur. Takip eden dönemde Yapı Malzemeleri Grup Başkanı Tamer Saka'nın 11 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla görevinden ayrılacak olması nedeniyle yerine 12 Mayıs 2021 tarihinden geçerli olmak üzere halihazırda Strateji ve İş Geliştirme Bölüm Başkanlığı görevini yürüten Burak Turgut Orhun'un atanmasına ve bu atama ile birlikte Strateji ve İş Geliştirme Bölüm Başkanlığı ile Genel Sekreterlik fonksiyonlarının birleştirilerek "Strateji ve İş Geliştirme Grup Başkanlığı" pozisyonunun oluşturulmasına; bu pozisyona 12 Mayıs 2021 tarihinden geçerli olmak üzere halihazırda Genel Sekreterlik görevini yürüten Gökhan Eyigün'ün atanmasına karar verildiği 30 Nisan 2021 tarihinde kamuoyu ile paylaşılmıştır. 5 Mayıs 2021 tarihli yapılan özel durum açıklamasına göre Finans Grup Başkanı (CFO) Barış Oran'ın 11 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla görevinden ayrılacak olması nedeniyle yerine 1 Temmuz 2021 tarihinden geçerli olmak üzere Nusret Orhun Köstem'in atanmasına; 11 Mayıs 2021 ile 1 Temmuz 2021 tarihleri arasında CEO Cenk Alper'in geçici süreyle vekâleten Finans Grup Başkanlığı görevini yerine getirmesine karar verilmiştir.

5 Mayıs 2021 tarihinde kamuoyu ile paylaşılan açıklamaya göre, Ageas Insurance International NV (Ageas) ile Aviva International Holdings Ltd. (Aviva) arasında imzalanan 23 Şubat 2021 tarihli Hisse Alım Sözleşmesinde belirlenen kapanış koşulları yerine getirilmiş olup, böylece Aviva'nın sahip olduğu AvivaSA Emeklilik ve Hayat A.Ş. (AvivaSA) sermayesinin %40'ını temsil eden 72.000.006,72 TL nominal değerli payların tamamı 5 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla Ageas tarafından devralınmıştır. Pay devriyle eşzamanlı olarak yeni durumda AvivaSA'nın ortak yönetimine ilişkin hususların belirlenmesi amacıyla Şirketimiz ile Ageas arasında imzalanan 14 Ocak 2021 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi de yürürlüğe girmiş olup AvivaSA, Şirketimiz ile Ageas'ın %40-40 ortaklığı ile ortak yönetime tabi bir şirket olarak faaliyetlerine devam edecektir.