

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2022
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	7-79
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-14
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	15
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-35
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	36-38
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	39-40
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	40-41
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	42
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	42-44
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	45-46
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	47-48
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	49-50
DİPNOT 13 ŞEREFİYE	51
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	51-54
DİPNOT 15 TAAHHÜTLER	55-58
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	59
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	59-61
DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	62-63
DİPNOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	63
DİPNOT 20 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER	64
DİPNOT 21 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	64
DİPNOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	65-69
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR	70
DİPNOT 24 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	71-72
DİPNOT 25 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	73
DİPNOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	74
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	75-78
DİPNOT 28 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	79

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		503.773.986	465.289.463
Nakit ve Nakit Benzerleri		61.449.294	69.417.883
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		87.374.885	81.792.492
Finansal Yatırımlar		31.241.348	40.134.206
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	5.a	6.007.939	11.288.001
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	13.628.282	15.853.577
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	11.416.631	12.629.008
- Vadeli Mevduatlar	5.d	188.496	363.620
Ticari Alacaklar		5.497.004	4.254.881
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		193.850	203.792
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		5.303.154	4.051.089
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	24	275.723.936	225.676.033
Diğer Alacaklar	8	5.824.775	3.753.288
Türev Araçlar	23	15.228.401	23.646.983
Stoklar		9.590.698	7.520.997
Peşin Ödenmiş Giderler		3.468.859	2.353.369
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		586.501	474.946
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	198.554	136.708
Diğer Dönen Varlıklar	16	7.202.660	5.433.104
		503.386.915	464.594.890
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	387.071	694.573
Duran Varlıklar		412.552.853	354.474.326
Finansal Yatırımlar		161.892.791	131.979.497
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	105.572.316	87.077.994
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	56.320.475	44.901.503
Ticari Alacaklar		1.114	6.086
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.114	6.086
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	24	176.330.934	160.936.678
Diğer Alacaklar	8	850.788	503.230
Türev Araçlar	23	31.573.891	27.349.132
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	8.646.053	8.763.569
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		414.888	383.871
Maddi Duran Varlıklar	10	11.334.310	10.569.872
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	2.220.170	1.980.324
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		11.288.278	10.480.408
- Şerefiye	13	2.690.453	2.522.764
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	8.597.825	7.957.644
Peşin Ödenmiş Giderler		44.529	46.052
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		693.985	642.071
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	22	7.088.378	660.696
Diğer Duran Varlıklar	16	172.744	172.840
TOPLAM VARLIKLAR		916.326.839	819.763.789

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 10 Mayıs 2022 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 2022 VE 31 ARALIK 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		683.573.358	606.207.659
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	25.970.337	26.193.026
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	30.319.200	27.179.115
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	441.249	382.607
Ticari Borçlar		9.639.861	8.739.683
- İlişkili taraflara ticari borçlar		150.984	109.484
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		9.488.877	8.630.199
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	556.740.213	495.202.504
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		233.009	133.906
Diğer Borçlar	8	20.473.693	16.992.367
Türev Araçlar	23	9.099.193	14.714.467
Ertelenmiş Gelirler		383.675	248.442
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	11.794.810	1.756.390
Kısa Vadeli Karşılıklar		12.529.527	11.151.910
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		741.358	768.587
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	14	10.697.808	9.328.281
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.090.361	1.055.042
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	5.944.338	3.513.242
		683.569.105	606.207.659
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Yükümlülükler	18	4.253	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		109.806.754	109.951.948
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	62.031.267	64.396.093
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	2.075.655	1.844.517
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	16.376.026	17.327.199
Diğer Borçlar	8	10.108.124	7.145.569
Türev Araçlar	23	10.187.262	11.219.270
Ertelenmiş Gelirler		178.317	221.404
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.709.412	6.380.764
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.168.882	1.051.410
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	14	5.575.241	4.766.880
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	965.289	562.474
Ödenecek Vergi ve Fonlar		9.003	10.233
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	1.117.408	1.382.161
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	14.280	24.738
ÖZKAYNAKLAR		122.946.727	103.604.182
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	61.494.551	51.416.916
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	(716.536)	(298.646)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Kar ya da Zarar		(254.892)	(238.606)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(254.892)	(238.606)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Kar ya da Zarar		7.253.263	3.521.468
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	7.685.690	6.690.649
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(2.194.651)	(2.450.148)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	1.762.224	(719.033)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.986.119	1.532.498
Geçmiş Yıllar Karları		39.486.472	29.378.702
Net Dönem Karı		8.250.723	12.032.098
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		61.452.176	52.187.266
TOPLAM KAYNAKLAR		916.326.839	819.763.789

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat (net)	4	12.462.874	6.203.134
Satışların Maliyeti (-)	4	(9.947.702)	(4.771.602)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		2.515.172	1.431.532
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	25.976.634	10.611.043
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(10.962.547)	(5.867.596)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		15.014.087	4.743.447
BRÜT KAR		17.529.259	6.174.979
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.579.931)	(2.298.762)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.164.188)	(684.542)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(16.996)	(9.781)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.439.053	529.771
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(963.512)	(467.792)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	1.242.003	650.882
FAALİYET KARI		13.485.688	3.894.755
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	3.336.867	34.489
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(2.965)	(1.754)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		16.819.590	3.927.490
Finansman Gelirleri	21	180.547	44.831
Finansman Giderleri (-)	21	(517.859)	(248.999)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		16.482.278	3.723.322
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri			
Dönem Vergi Gideri	22	(11.463.333)	(186.397)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	22	8.399.668	(442.618)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		13.418.613	3.094.307
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı	22	(47)	(2.449)
DÖNEM KARI		13.418.566	3.091.858
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.167.843	1.339.512
- Ana Ortaklık Payları		8.250.723	1.752.346
Pay başına kazanç			
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		4,05	0,86
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç			
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		4,05	0,86

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2021
DÖNEM KARI		13.418.566	3.091.858
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):			
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacaklar	22	(32.997)	(5.428)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç		(36.542)	(6.766)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası		3.545	1.338
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacaklar		8.692.942	(1.032.259)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası		6.083.501	(1.948.414)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	22	1.948.259	942.884
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası		1.451.140	500.152
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası		(754.753)	(410.745)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası		(35.205)	(116.136)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
(VERGİ SONRASI)	22	8.659.945	(1.037.687)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		22.078.511	2.054.171
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		10.112.279	729.852
- Ana Ortaklık Payları		11.966.232	1.324.319

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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 2021 itibarıyla 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 itibarıyla bakiyeler	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
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(298.646)	22.237	(238.606)	6.690.649	(2.450.148)	(719.033)	1.532.498	29.378.702	12.032.098	51.416.916	52.187.266	103.604.182
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	35.731	11.996.367	(12.032.098)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.558.437)	-	(1.558.437)	(847.369)	(2.405.806)
İştirak pay satışı (**)	-	-	-	-	-	25.245	-	-	-	-	2.643.361	2.668.606	-	2.668.606
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.730	-	-	-	87.730
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış) (***)	-	-	(417.890)	-	-	-	-	-	417.890	(417.890)	-	(417.890)	-	(417.890)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(16.286)	969.796	255.497	2.481.257	-	-	5.607.362	9.297.626	10.112.279	19.409.905
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(716.536)	22.237	(254.892)	7.685.690	(2.194.651)	1.762.224	1.986.119	39.486.472	8.250.723	61.494.551	61.452.176	122.946.727

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,75 TL'dir (2021: 0,35 TL).

(**) Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Philip Morris SA Philip Morris Sabancı Pazarlama ve Satış A.Ş. sermayesinde sahip olduğu payların tamamı 5 Ocak 2022 tarihinde Philip Morris Products S.A. (PM)'ya satılmıştır.

(***) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, şirket sermayesinin %1,7202'sine denk gelen toplam 35.099 bin TL nominal değerli pay geri alınmıştır

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2021
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		13.418.613	3.094.307
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(47)	(2.449)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.063.665	629.015
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	725.135	434.364
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.742.881	1.246.547
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		888.519	(6.623.508)
Faiz (Gelirleri)/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(4.518.067)	(1.266.666)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		83.525	32.495
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.397	(244)
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		180	381
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(146.590)	(23.794)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(1.242.003)	(650.882)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.629	4.118
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(10.710)	1.244
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(2.623.270)	97.192
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(2.668.612)	-
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		8.722.245	(3.027.880)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.226.441)	(379.141)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(2.070.710)	(576.255)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.477.773)	12.310.720
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.113.968)	(182.045)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.453.459)	(7.146.236)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		356.475	464.119
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		900.178	(213.589)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		9.773.917	3.979.727
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		306.612	57.889
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		8.106.622	(101.357)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		(65.507.039)	(19.738.143)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		61.469.463	33.482.718
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)		(5.582.393)	(5.101.063)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	(1.486.759)	(1.165.057)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(11.509)	(19.417)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		7.705.461	12.644.990
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Makul Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan ve İtfa Edilen Maliyetinden Tutulan Finansal Varlık Alımları		(18.049.270)	(7.670.334)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.345.140)	(204.002)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		331.318	76.251
İştiraklerdeki ve/veya İş Ortaklıklarındaki Payların Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		3.120.861	-
Alınan Temettüleri		732.553	715.307
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(15.209.678)	(7.082.778)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.764.507	7.918.451
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(12.345.860)	(3.495.740)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(240.971)	(146.035)
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(417.890)	-
Alınan Faiz		3.218	2.770
Ödenen Temettüleri		(801.145)	(370.949)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		(2.038.141)	3.908.497
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		4.383.283	1.007.748
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(5.159.075)	10.478.457
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		51.775.624	15.485.011
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		46.616.549	25.963.468

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 987 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2021: 1.491 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 17.642.259 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 14.831.758 TL'dir (31 Aralık 2021: Sırasıyla; 4.342.775 TL ve 17.642.259 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 64.001'dir (31 Aralık 2021: 65.054). 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 2022 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 2022 tarihi itibarıyla 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	17.119	Türkiye
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Finansal Hizmetler	654	Türkiye
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ("Agesa")	BİST	Bireysel Emeklilik	Finansal Hizmetler	1.936	Türkiye
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Ticaret	Perakende	13.211	Türkiye
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende	2.590	Türkiye
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	2.323	Türkiye
Çimsa Sabancı Cement BV ("CSC BV")	-	Çimento	Yapı Malzemeleri	209	Hollanda
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	Lastik takviye	Sanayi	4.924	Türkiye
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	7	Türkiye
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("SabancıDX")	-	Bilgi Teknolojileri	Diğer	275	Türkiye
Dx Technology Services and Investment BV ("Dx BV")	-	Bilgi Teknolojileri	Diğer	-	Hollanda

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 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
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa”)	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	3.213
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.147
Enerjisa Enerji A.Ş. (“Enerjisa Enerji”)	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	12.436
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. (“Enerjisa Üretim”)	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	864
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş. (“Temsa Ulaşım Araçları”)	-	Otomotiv	Diğer	PPF Industry CO. B.V.	1.419

İş ortaklıkları Türkiye’de kurulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu’na (“TTK”), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı’na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından yürürlüğe konulan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere ve Sigorta Murakabe Kanunu ve Sigorta Mevzuatı’na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İlişikteki ara dönem özet 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 Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar (“TFRS”) esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ayrıca, ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomi Hakkında Duyuru” ya uygun olarak sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (“TFRYK”) yorumları dışında, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

(a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 3 değişiklikleri - Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik
- TFRS 16 değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler – Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Yıllık iyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

(b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları
- TFRS 17 – Yeni sigorta sözleşmeleri standardı
- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı (%)	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay	Etkin ortaklık payı (%)
Bağlı ortaklıklar				
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Agesa	40,00	40,00	40,00	40,00
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Carrefoursa	57,12	57,12	57,12	57,12
CSC BV	100,00	83,24	100,00	83,24
Çimsa	63,52	58,10	63,52	58,10
Dx BV	100,00	100,00	-	-
Exsa	61,68	47,90	61,68	47,90
Kordsa	71,11	71,11	71,11	71,11
SabancıDX	100,00	100,00	100,00	100,00
Teknosa	50,00	50,00	50,00	50,00
Tursa	100,00	100,00	100,00	100,00

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

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar. Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı Ailesi, Sabancı Ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekaüt Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	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
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.

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

**2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Yeniden
Düzenlenmesi**

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

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.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Finansal Raporlama 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 gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 31 Mart 2022 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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Şirket ile Aviva International Holdings Ltd. (Aviva)'nin ortak kontrolüne tabi işletme olan AvivaSA'nın sermayesinin %40'ını temsil eden Aviva'ya ait paylarının tamamı 05 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla Ageas Insurance International NV (Ageas) tarafından devralınmıştır. Anılan tarihten itibaren AvivaSA'nın sermayesinin %80'ini temsil eden payları Şirket ve Ageas tarafından eşit oranda paylaşmakta olup Avivasa ticari unvanı AgeSA Hayat ve Emeklilik A.Ş. (AgeSA) olarak 8 Temmuz 2021 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir. Şirket ile Ageas aynı zamanda Aksigorta'nın sermayesinin %72'sini temsil eden payların eşit oranda sahibidir. Ageas'daki ortaklık yapısı değişikliğiyle birlikte, Şirket ile Ageas arasında imzalanan ve Ageas'nın yönetimine ilişkin hususları düzenleyen 14 Ocak 2021 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi yürürlüğe girmiştir. Benzer şekilde, Şirket ile Ageas arasında Aksigorta'nın ortak yönetimine ilişkin hususları düzenleyen 18 Şubat 2011 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi de revize edilmiş ve bu hususlar Şirket ile Ageas arasında imzalanan 14 Ocak 2021 tarihli bir diğer Hissedarlar Sözleşmesi ile hüküm altına alınmıştır.

Grup, Aksigorta ve Ageas şirketlerini %36 ve %40 pay oranlarıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle konsolide etmekten, 1 Temmuz 2021 itibarıyla hissedarlar sözleşmeleri ve şirket ana sözleşmelerinde yapılan değişikliklerin geçerli olması sonucu kontrolü elde etmiş olup TFRS 3 uyarınca tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide etmiştir.

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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finans	25.976.634	10.611.043
Bankacılık	22.819.338	10.611.043
Finansal Hizmetler	3.157.296	-
Sanayi	4.159.873	1.514.144
Perakende	6.019.726	3.546.236
Yapı Malzemeleri	1.911.054	725.516
Diğer	372.221	417.238
Toplam (*)	38.439.508	16.814.177

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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)

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finans	872.858.605	782.773.062
Bankacılık	847.637.436	759.925.181
Finansal Hizmetler	25.221.169	22.847.881
Sanayi	16.922.822	14.250.722
Perakende	9.353.360	8.085.754
Yapı Malzemeleri	9.586.722	8.100.013
Diğer	11.891.809	6.426.779
Bölüm varlıkları	920.613.318	819.636.330
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	387.071	694.573
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	8.646.053	8.763.569
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(1.336.365)	(1.349.773)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(11.983.238)	(7.980.910)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	916.326.839	819.763.789

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finans	777.865.527	702.533.005
Bankacılık	758.411.843	685.380.986
Finansal Hizmetler	19.453.684	17.152.019
Sanayi	9.232.319	7.674.087
Perakende	9.497.471	8.277.383
Yapı Malzemeleri	7.033.857	5.482.272
Diğer	2.959.375	1.416.694
Bölüm yükümlülükleri	806.588.549	725.383.441
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	4.253	-
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(1.201.953)	(1.224.908)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(12.010.737)	(7.998.926)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	793.380.112	716.159.607

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	58.940.529	58.940.529	66.412.593	66.412.593
Finansal yatırımlar	181.663.388	181.663.388	163.705.496	163.705.496
Türev araçlar	46.728.020	46.728.020	49.786.871	49.786.871
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	87.374.885	87.374.885	81.792.492	81.792.492
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	451.143.226	451.143.226	385.773.791	385.773.791
Maddi duran varlıklar	2.529.279	2.529.280	2.296.505	2.296.505
Kullanım hakkı varlıkları	624.143	624.143	589.516	589.516
Maddi olmayan duran varlıklar	1.605.916	1.605.916	1.499.602	1.499.602
Diğer alacak ve varlıklar	17.238.349	17.238.348	8.300.611	8.300.611
Toplam bölüm varlıkları	847.847.735	847.847.735	760.157.477	760.157.477
Finansal borçlar	109.342.286	109.342.286	110.953.405	110.953.405
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	582.244.824	582.244.824	517.618.535	517.618.535
Türev araçlar	19.016.558	19.016.558	25.624.651	25.624.651
Diğer borçlar ve yükümlülükler	47.808.175	47.808.175	31.184.395	31.184.395
Toplam bölüm yükümlülükleri	758.411.843	758.411.843	685.380.986	685.380.986

(*) 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 2022 tarihi itibarıyla 7.916.657 TL'dir (31 Mart 2021: 15.560.796 TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla (9.251.633)TL'dir (31 Mart 2021: (6.064.447) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla (7.762.584) TL'dir (31 Mart 2021: 259.968 TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 52.990.766 TL'dir (31 Aralık 2021: 44.305.071 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 31 Mart 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	2.563.888	2.563.888	2.940.017	2.940.017
Finansal yatırımlar	9.708.940	9.708.940	8.268.078	8.268.078
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	2.155.875	2.154.920	1.832.521	1.832.454
Maddi duran varlıklar	78.459	78.459	71.435	71.435
Kullanım hakkı varlıkları	45.538	45.538	47.612	47.612
Maddi olmayan duran varlıklar	3.892.588	3.892.588	3.943.745	3.943.745
Diğer alacak ve varlıklar	6.657.386	6.776.836	5.614.758	5.744.540
Toplam bölüm varlıkları	25.102.674	25.221.169	22.718.166	22.847.881
Finansal borçlar	107.588	107.588	116.828	116.828
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	1.303.307	1.303.320	1.065.653	1.065.653
Sigortacılık teknik karşılıkları	16.273.049	16.273.049	14.095.161	14.095.161
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.769.725	1.769.727	1.874.377	1.874.377
Toplam bölüm yükümlülükleri	19.453.669	19.453.684	17.152.019	17.152.019

(*) 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 Agesa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 31 Mart 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	4.586.896	-	3.917.521	-
Finansal yatırımlar	442.235	-	409.899	-
Ticari alacaklar	13.657.325	-	7.887.848	-
Stoklar	1.113.998	-	688.214	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	6.911.734	-	7.022.533
Maddi duran varlıklar	10.730.901	-	10.727.754	-
Kullanım hakkı varlıkları	387.651	-	367.369	-
Maddi olmayan duran varlıklar	4.717.743	-	4.783.912	-
Diğer alacak ve varlıklar	21.342.599	-	21.092.408	-
Toplam bölüm varlıkları	56.979.348	6.911.734	49.874.925	7.022.533
Finansal borçlar	24.611.147	-	19.691.430	-
Ticari borçlar	5.187.778	-	5.817.253	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	11.743.700	-	8.450.972	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	41.542.625	-	33.959.655	-

(*) 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 31 Mart 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	3.314.532	237.119	3.539.685	194.805
Finansal yatırımlar	985	985	134.795	875
Ticari alacaklar	5.313.222	3.556.674	3.675.628	2.615.203
Stoklar	5.372.875	3.744.483	4.072.572	2.963.849
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	264.502	957.729	540.348	1.007.457
Maddi duran varlıklar	6.346.130	4.287.076	5.948.195	3.912.528
Kullanım hakkı varlıkları	266.464	248.458	243.951	233.000
Maddi olmayan duran varlıklar	1.859.307	1.736.027	1.723.316	1.596.855
Diğer alacak ve varlıklar	6.138.703	3.112.000	5.469.844	3.015.635
Toplam bölüm varlıkları	28.876.720	17.880.551	25.348.334	15.540.207
Finansal borçlar	10.551.564	5.140.557	9.224.243	4.434.125
Ticari borçlar	5.278.942	2.267.782	4.738.072	1.930.912
Diğer borçlar ve yükümlülükler	3.120.520	1.828.233	2.199.648	1.309.050
Toplam bölüm yükümlülükleri	18.951.026	9.236.572	16.161.963	7.674.087

(*) 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 ve Brisa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	1.488.474	1.488.474	1.583.386	1.583.386
Ticari alacaklar	363.783	363.783	296.256	296.256
Stoklar	4.063.100	4.063.100	3.191.507	3.191.507
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	34.772	34.772	34.772	34.772
Maddi duran varlıklar	598.075	598.075	619.504	619.504
Kullanım hakkı varlıkları	1.161.216	1.161.216	1.017.297	1.017.297
Maddi olmayan duran varlıklar	107.267	107.267	106.338	106.338
Diğer alacak ve varlıklar	1.485.017	1.536.673	1.185.038	1.236.694
Toplam bölüm varlıkları	9.301.704	9.353.360	8.034.098	8.085.754
Finansal borçlar	3.038.273	3.038.273	2.442.905	2.442.905
Ticari borçlar	5.557.113	5.557.113	5.124.517	5.124.517
Diğer borçlar ve yükümlülükler	902.085	902.085	709.961	709.961
Toplam bölüm yükümlülükleri	9.497.471	9.497.471	8.277.383	8.277.383

(*) 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 2022 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):

vi) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 31 Mart 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	820.296	627.618	866.185	601.222
Finansal yatırımlar	511.533	5.372	506.226	64
Ticari alacaklar	2.744.410	1.474.276	2.182.916	1.265.858
Stoklar	2.278.028	1.422.457	1.762.987	990.319
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	512.088	-	471.118
Maddi duran varlıklar	4.537.904	3.590.058	4.329.778	3.423.351
Kullanım hakkı varlıkları	221.876	114.864	176.959	74.411
Maddi olmayan duran varlıklar	1.274.994	1.221.554	822.947	777.723
Diğer alacak ve varlıklar	1.906.214	1.307.293	1.614.632	1.147.313
Toplam bölüm varlıkları	14.295.255	10.275.580	12.262.630	8.751.379
Finansal borçlar	5.593.613	4.314.572	4.452.227	3.661.834
Ticari borçlar	2.859.617	1.588.140	2.625.210	1.268.943
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.376.840	1.131.145	754.803	551.495
Toplam bölüm yükümlülükleri	9.830.070	7.033.857	7.832.240	5.482.272

(*) 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 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Aralık 2021	Konsolide(**) 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	7.886.826	7.886.826	3.725.682	3.725.682
Finansal yatırımlar	15.595.481	1.710.639	13.961.115	97.900
Ticari alacaklar	170.883	166.504	218.035	217.412
Stoklar	360.658	360.658	375.323	375.323
Maddi duran varlıklar	260.559	224.496	255.747	219.683
Kullanım hakkı varlıkları	25.951	25.951	18.489	18.489
Maddi olmayan duran varlıklar	34.509	34.509	33.416	33.416
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	264.502	264.502	262.461	262.461
Diğer alacak ve varlıklar	1.327.439	1.482.226	1.645.878	1.738.874
Toplam bölüm varlıkları	25.926.808	12.156.311	20.496.146	6.689.240
Finansal borçlar	27.851	27.851	18.700	18.700
Ticari borçlar	435.364	430.598	498.829	497.202
Diğer borçlar ve yükümlülükler	2.507.320	2.500.926	910.325	900.792
Toplam bölüm yükümlülükleri	2.970.535	2.959.375	1.427.854	1.416.694

(*) 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, SabancıDX ve Dx BV şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022			1 Ocak - 31 Mart 2021		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	39.006.394	(566.886)	38.439.508	16.857.540	(43.363)	16.814.177
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(21.748.367)	838.118	(20.910.249)	(10.877.235)	238.037	(10.639.198)
Genel yönetim giderleri	(4.908.524)	328.593	(4.579.931)	(2.317.239)	18.477	(2.298.762)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.168.928)	4.740	(1.164.188)	(684.542)	-	(684.542)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(16.997)	1	(16.996)	(9.780)	(1)	(9.781)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	470.329	5.212	475.541	69.705	(7.726)	61.979
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	1.242.003	-	1.242.003	650.883	(1)	650.882
Faaliyet karı	12.875.910	609.778	13.485.688	3.689.332	205.423	3.894.755
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	3.966.590	(632.688)	3.333.902	248.647	(215.912)	32.735
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	16.842.500	(22.910)	16.819.590	3.937.979	(10.489)	3.927.490
Finansman gelir/(gideri) -net	(366.779)	29.467	(337.312)	(212.809)	8.641	(204.168)
Vergi öncesi kar	16.475.721	6.557	16.482.278	3.725.170	(1.848)	3.723.322
Vergi	(3.063.665)	-	(3.063.665)	(629.015)	-	(629.015)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(47)	-	(47)	(2.449)	-	(2.449)
Dönem Karı	13.412.009	6.557	13.418.566	3.093.706	(1.848)	3.091.858
Ana ortaklık payı net kar			8.250.723			1.752.346

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*)	Konsolide(**)	Kombine(*)	Konsolide(**)
	31 Mart 2022	31 Mart 2022	31 Mart 2021	31 Mart 2021
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	23.063.863	23.063.863	10.625.026	10.625.026
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(8.530.199)	(8.530.199)	(6.093.143)	(6.093.143)
Genel yönetim giderleri	(4.007.552)	(4.007.552)	(2.080.330)	(2.080.330)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	116.127	116.127	107.158	107.158
Faaliyet karı	10.642.239	10.642.239	2.558.711	2.558.711
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	28.902	28.902	5.394	5.394
Vergi öncesi kar	10.671.141	10.671.141	2.564.105	2.564.105
Vergi	(2.616.543)	(2.616.543)	(530.307)	(530.307)
Net kar	8.054.598	8.054.598	2.033.798	2.033.798
Ana ortaklık payı net kar		3.282.249		828.770
FAVÖK	10.881.570		2.743.804	

(*) 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 2022 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 4.772.349 TL’dir (31 Mart 2021: 1.205.025 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021
Net kazanılmış primler	1.564.816	1.564.816	1.137.034	-
Brüt yazılan primler	3.157.296	3.157.296	1.983.733	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(1.592.480)	(1.592.480)	(846.699)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(1.647.100)	(1.647.100)	(985.194)	-
Genel yönetim giderleri	(418.741)	(418.029)	(202.002)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	515.336	515.336	293.595	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	-	-	77.908
Faaliyet karı	14.311	15.023	243.433	77.908
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	154.262	154.262	27.867	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	168.573	169.285	271.300	77.908
Finansal gelir/(gider) –net	(29.597)	(29.597)	(19.127)	-
Vergi öncesi kar	138.976	139.688	252.173	77.908
Vergi	(32.481)	(32.482)	(51.076)	-
Net kar	106.495	107.206	201.097	77.908
Ana ortaklık payı net kar		47.154		77.908
FAVÖK	105.419		257.351	

(*) 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 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021
Satış gelirleri(net)	27.332.053	-	8.499.622	-
Satılan malın maliyeti	(22.297.998)	-	(6.200.067)	-
Genel yönetim giderleri	(1.394.718)	-	(721.621)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(192.645)	-	(160)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	942.113	-	409.649
Faaliyet karı	3.446.692	942.113	1.577.774	409.649
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	936	-	(373)	-
Finansal gelir/(gider) –net	(1.088.842)	-	(480.458)	-
Vergi öncesi kar	2.358.786	942.113	1.096.943	409.649
Vergi	(435.956)	-	(171.250)	-
Net kar	1.922.830	942.113	925.693	409.649
Ana ortaklık payı net kar		942.113		409.649
FAVÖK	4.281.020		1.882.802	

(*) 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 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021
Satış gelirleri(net)	6.874.567	4.160.331	2.986.754	1.514.223
Satılan malın maliyeti	(4.828.601)	(3.125.399)	(2.138.665)	(1.162.223)
Genel yönetim giderleri	(234.321)	(160.247)	(125.551)	(76.960)
Pazarlama giderleri	(406.284)	(198.318)	(181.175)	(69.213)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(16.962)	(14.981)	(9.356)	(9.013)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(140.836)	(29.885)	(33.110)	35.789
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	267.406	53.538	176.492
Faaliyet karı	1.247.563	898.907	552.435	409.095
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	1.726	1.044	1.538	1.520
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.249.289	899.951	553.973	410.615
Finansal gelir/(gider) –net	13.692	(870)	(41.381)	(53.803)
Vergi öncesi kar	1.262.981	899.081	512.592	356.812
Vergi	(164.525)	(147.399)	(30.336)	(33.416)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(47)	(47)	(2.449)	(2.449)
Net kar	1.098.409	751.635	479.807	320.947
Ana ortaklık payı net kar		564.119		270.376
FAVÖK	1.568.555		713.151	

(*) 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 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021
Satış gelirleri(net)	6.045.717	6.029.742	3.549.515	3.548.535
Satılan malın maliyeti	(4.682.854)	(4.666.672)	(2.712.664)	(2.711.684)
Genel yönetim giderleri	(115.188)	(115.188)	(65.858)	(65.803)
Pazarlama giderleri	(952.728)	(952.728)	(598.750)	(598.750)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(159.205)	(159.205)	(128.093)	(128.093)
Faaliyet karı/(zararı)	135.742	135.949	44.150	44.205
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	145.900	145.900	3.327	3.327
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	281.642	281.849	47.477	47.532
Finansal gelir/(gider) –net	(210.420)	(210.420)	(151.007)	(151.007)
Vergi öncesi kar/(zararı)	71.222	71.429	(103.530)	(103.475)
Vergi	1.462	1.462	17.920	17.920
Net kar/(zararı)	72.684	72.891	(85.610)	(85.555)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		37.385		(49.069)
FAVÖK	425.561		286.782	

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021
Satış gelirleri(net)	3.489.985	1.911.147	1.252.884	725.540
Satılan malın maliyeti	(3.050.983)	(1.642.575)	(1.029.078)	(577.779)
Genel yönetim giderleri	(157.183)	(120.867)	(69.244)	(44.749)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.015)	(2.015)	(767)	(767)
Pazarlama giderleri	(9.556)	(3.397)	(7.788)	(3.853)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	26.666	30.952	37.771	51.418
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	33.837	-	9.876
Faaliyet karı	296.914	207.082	183.778	159.686
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	7.079	7.079	24.683	23.931
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	303.993	214.161	208.461	183.617
Finansal gelir/(gider) –net	(151.117)	(115.693)	(5.248)	(799)
Vergi öncesi kar	152.876	98.468	203.213	182.818
Vergi	21.172	5.796	(37.163)	(31.706)
Net kar	174.048	104.264	166.050	151.112
Ana ortaklık payı net kar		89.996		89.149
FAVÖK	377.912		218.904	

(*) 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 2022 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 2022	Konsolide(**) 31 Mart 2022	Kombine(*) 31 Mart 2021	Konsolide(**) 31 Mart 2021
Satış gelirleri(net)	2.740.109	684.016	2.009.139	444.217
Satılan malın maliyeti	(544.603)	(543.942)	(332.999)	(332.406)
Genel yönetim giderleri	(91.084)	(86.641)	(51.950)	(49.397)
Pazarlama giderleri	(14.587)	(14.484)	(12.797)	(12.726)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	15.140	(2.995)	11.974	3.431
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	(1.353)	(1.353)	(23.043)	(23.043)
Faaliyet karı/(zararı)	2.103.622	34.601	1.600.324	30.076
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	3.620.069	3.629.403	222.836	214.476
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	5.723.691	3.664.004	1.823.160	244.552
Finansal gelir/(gider) –net	(10.199)	(10.199)	(7.201)	(7.201)
Vergi öncesi kar	5.713.492	3.653.805	1.815.959	237.351
Vergi	(274.501)	(274.501)	(51.506)	(51.506)
Net kar	5.438.991	3.379.304	1.764.453	185.845
Ana ortaklık payı net kar		3.287.708		125.564
FAVÖK	2.099.577		1.596.874	

(*) 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 2022 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 2022	31 Mart 2021
Bankacılık	3.282.249	828.770
Finansal Hizmetler	74.576	77.909
Sanayi	564.458	271.264
Yapı Malzemeleri	62.107	74.960
Enerji	973.149	407.090
Perakende	(30.489)	(49.069)
Diğer	671.730	128.247
Toplam	5.597.780	1.739.171

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	5.597.780	1.739.171
Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir /(gider)-net	69.161	(516)
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	2.628.239	-
Diğer	(44.457)	13.691
Net kar (Ana ortaklık payı)	8.250.723	1.752.346

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	10.671.141	239.331	28.902	-	-	10.881.570
Sanayi	1.262.981	192.145	1.726	13.692	(128.847)	1.568.555
Yapı Malzemeleri	152.876	99.957	7.079	(151.117)	18.959	377.912
Perakende	71.222	152.515	145.900	(210.420)	(137.304)	425.561
Enerji	2.358.786	276.742	936	(1.088.842)	(557.586)	4.281.020
Finansal Hizmetler	138.976	117.908	154.262	(29.597)	26.800	105.419
Diğer	5.713.492	15.162	3.620.069	(10.199)	19.207	2.099.577

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	239.331	117.908	129.568	70.651	-	152.515	15.162	725.135
Yatırım harcamaları	568.088	70.385	70.417	556.162	-	55.855	24.233	1.345.140

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022

	<u>Finans</u>							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	239.331	117.908	192.145	99.957	276.742	152.515	15.162	1.093.760
Yatırım harcamaları	568.088	70.385	150.489	630.382	1.250.893	55.855	24.231	2.750.323

1 Ocak – 31 Mart 2021

	<u>Finans</u>							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı 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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Hisse senetleri	1.236.961	1.073.896
Devlet tahvilleri	716.413	452.316
Eurobondlar	305.382	408.228
Diğer (*)	3.749.183	9.353.561
Toplam	6.007.939	11.288.001

(*) Önceki dönemde, Ojer Telekomünikasyon A.Ş.'ye ("OTAS") kullandırılmış 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. Akbank LYY Telekomünikasyon A.Ş.'ye, OTAS'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 Akbank'ın LYY Telekomünikasyon A.Ş.'deki paylarının itibari değeri 18 TL'den 1.416.090 TL'ye yükselmiştir. Bu tutar mali tablolarda "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" satırı altında gösterilmektedir.

LYY Telekomünikasyon A.Ş. 10 Mart 2022 tarihinde aktifindeki Türk Telekomünikasyon A.Ş. paylarının tamamının satışına ilişkin olarak Türkiye Varlık Fonu ile hisse devir sözleşmesi imzalamıştır. Bu kapsamda; Türk Telekomünikasyon A.Ş. sermayesinin %55'ine denk gelen 192.500.000.000 adet A grubu nama yazılı payların tamamının Türkiye Varlık Fonu'na 1.650.000.000 USD bedel karşılığı satış ve devir işlemi 31 Mart 2022 tarihinde gerçekleşmiştir. Ayrıca Sözleşme uyarınca, Türk Telekomünikasyon A.Ş.'nin bağımsız denetimden geçmiş 2021 yılı konsolide mali tabloları esas alınarak Genel Kurulu tarafından dağıtımına karar verilen kar payı tutarından LYY'nin devrini gerçekleştirdiği %55 oranındaki hisseye karşılık gelen tutar LYY Telekomünikasyon A.Ş. 'ye ödenecektir.

LYY Telekomünikasyon A.Ş. satış tutarından yükümlülükleri için gerekli kısım haricinde kalan tutarı bankalara olan borçlarını kapamakta kullanmıştır. Tahsilat sonrasında 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla mali tablolarda "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında takip edilen kalan kredi tutarı 10.670.933 TL (31 Aralık 2021: 16.495.551 TL)'dir.

Kredi ve sermayeye dönüşen toplam tutar için muhasebeleştirilen toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 12.087.023 TL (31 Aralık 2021: 10.568.731 TL) olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL (31 Aralık 2021: 1.416.090 TL) tutarı "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" kalemi altında, 10.670.933 TL (31 Aralık 2021: 9.152.641 TL) tutarı ise "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir. Kredi tutarının tamamına karşılık ayrılmış olup, kayıttan düşme süreci tamamlanana kadar kredi sıfır değer ile taşınacaktır..

Diğer finansal varlıkların 1.329.831 TL'lik (31 Aralık 2021: 1.313.971 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 değerlendirme farkları kar zarara yansıtılmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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)

Grup, TCMB tarafından açıklanan 1 USD = 13,7115 TL kurdan, 100.000.000 USD karşılığı 1.371.150.000 tam TL tutarlı, Akbank T.A.Ş.'de 6 ay vadeli, yıllık %17 faiz oranı ile kur korumalı mevduat işlemini Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir.

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
TL	%10,51	%18,76

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

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Bankacılık	Diğer Şirketler	Bankacılık	Diğer Şirketler
Borçlanma senetleri	40.795.013	378.605	34.746.069	391.780
- Eurobondlar	51.989.415	2.008.685	43.909.234	1.646.707
- Yatırım fonları	948.949	5.307	822.416	-
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	22.261.068	614.926	20.817.824	533.790
Hisse senetleri				
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	-	162.527	-	27.648
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	34.008	2.095	34.008	2.095
Toplam	116.028.453	3.172.145	100.329.551	2.602.020

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,11 (31 Aralık 2021: %5,32), %2,91 (31 Aralık 2021: %2,88), %3,09 (31 Aralık 2021: %3,09) ve %23,26'dir (31 Aralık 2021: %18,35).

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan repo işlemlerine konu olanların tutarı 51.717.262 TL (31 Aralık 2021: 40.231.789 TL), teminata verilen/bloke edilenlerin tutarı ise 14.108.697 TL'dir (31 Aralık 2021: 29.582.153 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 2022 tarihi itibarıyla söz konusu kıymetlerin değerlendirilmesi yıllık %35 enflasyon tahminine göre yapılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Bankacılık	Diğer Şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer Şirketler	Toplam
Devlet tahvilleri	51.695.949	378.967	52.074.916	42.169.862	421.783	42.591.645
Diğer borçlanma senetleri	10.483.716	5.178.474	15.662.190	10.415.698	4.523.168	14.938.866
Toplam	62.179.665	5.557.441	67.737.106	52.585.560	4.944.951	57.530.511

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak Bakiyesi	57.530.511	41.873.322
Alımlar	8.919.148	20.409.817
İşletme birleşme etkisi	-	2.440.708
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	920.976	4.555.125
Değerleme etkisi	2.840.234	4.150.640
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(2.445.910)	(15.853.468)
Değer düşüş karşılığı(*)	(27.853)	(45.633)
Kapanış	67.737.106	57.530.511

(*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %6,04 ve %33,69'dur (31 Aralık 2021: ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,89 ve %20,90'dır).

d) Vadeli mevduatlar:

Üç aydan uzun vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 ile 12 ay arası	188.496	363.620
Toplam	188.496	363.620

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli	25.970.337	26.193.026
Uzun vadeli alımların kısa vadeli kısmı	30.319.200	27.179.115
Toplam kısa vadeli	56.289.537	53.372.141
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	62.031.267	64.396.093
Toplam	118.320.804	117.768.234

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	21.769.596	12.110.690
3 ile 12 ay arası	34.519.941	41.261.451
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	56.289.537	53.372.141
1 ile 5 yıl arası	46.431.912	43.186.952
5 yıldan fazla	15.599.355	21.209.141
Uzun vadeli finansal borçlar	62.031.267	64.396.093
Toplam finansal borçlar	118.320.804	117.768.234

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	14.718.905	11.806.626
2-3 yıl arası	16.905.950	10.308.406
3-4 yıl arası	13.092.773	13.128.423
4-5 yıl arası	1.714.284	7.943.497
5 yıl üzeri	15.599.355	21.209.141
Toplam	62.031.267	64.396.093

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	61.675.083	48.083.130
3 ile 12 ay arası	19.817.065	29.940.005
1 ile 5 yıl arası	22.924.165	20.401.230
5 yıldan fazlası	13.904.491	19.343.869
Toplam	118.320.804	117.768.234

Finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak tarihi itibarıyla	117.768.234	72.261.198
Dönem içi kredi ana para girişleri	11.764.507	7.918.451
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(12.345.860)	(3.495.740)
Dönem içi faiz tahakkukları	296.138	72.204
Kur değişiminin etkileri	823.419	191.143
Dönem içi aktifleştirilen faiz	14.366	-
31 Mart tarihi itibarıyla	118.320.804	76.947.256

DİPNOT 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

31 Mart 2022 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	201.939	208.784	410.723
ABD Doları	-	19.993	19.993
Avro	6.062	4.471	10.533
Toplam	208.001	233.248	441.249

31 Aralık 2021 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	160.764	194.281	355.045
ABD Doları	2.834	15.929	18.763
Avro	5.952	166	6.118
Diğer	508	2.173	2.681
Toplam	170.058	212.549	382.607

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 Mart 2022 itibarıyla 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	191.384	232.873	330.602	422.740	560.051	1.737.650
ABD Doları	318	48.537	300	300	260.700	310.155
Avro	2.329	2.558	2.803	2.975	17.185	27.850
Toplam	194.031	283.968	333.705	426.015	837.936	2.075.655

31 Aralık 2021 itibarıyla 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	190.932	171.241	320.506	402.986	458.642	1.544.307
ABD Doları	16.263	56.988	18.206	16.609	155.196	263.262
Avro	2.007	2.207	2.423	2.564	22.506	31.707
Diğer	5.025	216	-	-	-	5.241
Toplam	214.227	230.652	341.135	422.159	636.344	1.844.517

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak tarihi itibarıyla	2.227.124	1.934.206
Dönem içi alımlar	345.372	210.051
Dönem içi ödemeleri	(240.971)	(146.035)
Dönem içi faiz tahakkukları	111.492	77.363
Kur değişiminin etkileri	74.308	604
Aktifleştirilen faiz	(421)	-
31 Mart tarihi itibarıyla	2.516.904	2.076.189

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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

Diğer kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	69.970	67.693
Diğer çeşitli alacaklar (*)	5.754.805	3.685.595
Toplam	5.824.775	3.753.288

Diğer uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	90.175	82.920
Diğer çeşitli alacaklar (*)	760.613	420.310
Toplam	850.788	503.230

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

Diğer kısa vadeli borçlar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	8.064.114	7.029.573
Ödenecek vergiler ve fonlar	855.670	1.177.928
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	77.384	96.455
Muhabir bankalara ödeme emirleri	162.443	72.763
Diğer (*)	11.314.082	8.615.648
Toplam	20.473.693	16.992.367

Diğer uzun vadeli borçlar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer (*)	10.108.124	7.145.569
Toplam	10.108.124	7.145.569

(*) 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 2022	Pay (%)	31 Aralık 2021	Pay (%)
Brisa	957.729	43,63	1.007.457	43,63
Akçansa	512.088	39,72	471.118	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	3.685.224	50,00	3.282.124	50,00
Enerjisa Enerji	3.226.510	40,00	3.740.409	40,00
Temsa Ulaşım Araçları	264.502	50,00	262.461	50,00
Toplam	8.646.053		8.763.569	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Brisa	267.406	122.956
Akçansa	33.837	9.876
Enerjisa Üretim Santralleri	864.903	196.855
Enerjisa Enerji	77.210	212.794
Temsa Ulaşım Araçları	(1.353)	(23.043)
Aksigorta (*)	-	22.776
Agesa (*)	-	55.132
Philsa (**)	-	41.261
Philip Morrissa (**)	-	12.275
Toplam	1.242.003	650.882

(*) 1 Temmuz 2021 itibarıyla tam konsolidasyon kapsamında muhasebeleştirilmektedir.

(**) 5 Ocak 2022 itibarıyla payların tamamı devredilmiştir. (Dipnot: 18)

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

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Brisa	11.935.283	9.714.451	10.796.966	8.487.874
Akçansa	3.660.928	2.358.766	3.186.569	1.987.554
Enerjisa Üretim Santralleri	20.472.677	13.102.228	18.541.284	11.977.035
Enerjisa Enerji	36.506.671	28.440.396	31.333.641	21.982.619
Temsa Ulaşım Araçları	3.253.237	2.519.191	2.876.959	2.146.995
Toplam	75.828.796	56.135.032	66.735.419	46.582.077

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Brisa	2.714.236	1.472.531
Akçansa	1.240.079	527.344
Enerjisa Üretim Santralleri	9.801.523	2.610.757
Enerjisa Enerji	17.530.530	5.888.865
Temsa Ulaşım Araçları	534.965	264.652
Aksigorta (*)	-	1.577.956
Agesa (*)	-	405.777
Philsa (**)	-	7.172.256
Philip Morrisa (**)	-	7.178.245

(*) 1 Temmuz 2021 itibarıyla tam konsolidasyon kapsamında muhasebeleştirilmektedir.

(**) 31 Aralık 2021 itibarıyla satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmıştır. 5 Ocak 2022 itibarıyla payların tamamı devredilmiştir.

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Brisa	614.182	281.815
Akçansa	103.147	24.815
Enerjisa Üretim Santralleri	1.729.805	393.710
Enerjisa Enerji	193.026	531.984
Temsa Ulaşım Araçları	(2.705)	(46.087)
Aksigorta (*)	-	63.267
Agesa (*)	-	137.829
Philsa (**)	-	165.044
Philip Morrisa (**)	-	49.602

(*) 1 Temmuz 2021 itibarıyla tam konsolidasyon kapsamında muhasebeleştirilmektedir.

(**) 31 Aralık 2021 itibarıyla satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmıştır. 5 Ocak 2022 itibarıyla payların tamamı devredilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	31 Mart 2022
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	609.974	31.520	-	(22.166)	585	-	619.913
Binalar	4.505.287	207.837	990	(18.378)	10.785	-	4.706.521
Makine, tesis ve cihazlar	9.497.996	850.341	31.752	(15.159)	48.112	-	10.413.042
Taşıt araçları	93.937	3.973	3.801	(2.153)	546	-	100.104
Döşeme ve demirbaşlar	4.561.495	38.101	404.236	(11.317)	4.731	(290)	4.996.956
Toplam	19.268.689	1.131.772	440.779	(69.173)	64.759	(290)	20.836.536
Yapılmakta olan yatırımlar	386.855	23.505	125.542	(13.662)	(74.177)	-	448.063
Toplam	19.655.544	1.155.277	566.321	(82.835)	(9.418)	(290)	21.284.599
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(253.437)	(4.138)	(2.326)	3	-	-	(259.898)
Binalar	(1.427.526)	(71.092)	(29.447)	1.684	-	-	(1.526.381)
Makine, tesis ve cihazlar	(4.697.298)	(464.329)	(126.898)	10.902	1.495	-	(5.276.128)
Taşıt araçları	(88.585)	(556)	(1.776)	3.474	41	-	(87.402)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.618.826)	(25.338)	(161.981)	7.003	(1.668)	330	(2.800.480)
Toplam	(9.085.672)	(565.453)	(322.428)	23.066	(132)	330	(9.950.289)
Net kayıtlı değer	10.569.872						11.334.310

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 9.550 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 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 2022 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 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Maliyet:						
Haklar	859.175	91.219	510.994	(143.865)	2.055	1.319.578
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	482.352	38.328	--	--		520.680
Lisanslar ve bilgisayar programları	43.724	(54)	--	--		43.670
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	50.238	0	13.078	--	(4.271)	59.045
Maden hakları	23.175	1.841	--	--		25.016
Ticari marka	803.435	--	--	--	--	803.435
Banka kanalı	918.714	--	--	--	--	918.714
Sözleşme getiri hakları	1.451.335	--	--	--	--	1.451.335
Acente kanalı	354.553	--	--	--	--	354.553
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.112.068	155.968	254.747	(271)	11.986	5.534.498
Toplam	10.098.769	287.302	778.819	(144.136)	9.770	11.030.524
Birikmiş İtfa Payları						
Haklar	(302.909)	(32.143)	(13.227)	18.995	(136)	(329.420)
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	(15.418)	(1.581)	(8.203)	--	--	(25.202)
Lisanslar ve bilgisayar programları	(4.167)	(181)	(74)	--	--	(4.422)
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	(3.171)	(159)	(1.107)	--	--	(4.437)
Maden hakları	(1.560)	--	(807)	--	--	(2.367)
Banka kanalı	(30.531)	--	(15.140)	--	--	(45.671)
Sözleşme getiri hakları	(97.291)	--	(12.260)	--	--	(109.551)
Acente kanalı	(13.000)	--	(6.447)	--	--	(19.447)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(1.673.078)	(21.371)	(197.831)	182	(84)	(1.892.182)
Toplam	(2.141.125)	(55.435)	(255.096)	19.177	(220)	(2.432.699)
Net kayıtlı değer	7.957.644					8.597.825

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet:						
Haklar	467.772	27.518	-	--	10.838	506.128
Lisanslar ve bilgisayar programları	17.221	--	58	--	--	17.279
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	8.696	--	-	--	--	8.969
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	3.139.233	117.442	68.299	(712)	70	3.324.33
Toplam	3.632.922	144.960	68.357	(712)	10.908	3.856.435
Birikmiş İtfa Payları						
Haklar	(234.042)	(11.272)	(8.599)	--	--	(253.913)
Lisanslar ve bilgisayar programları	(1.755)	--	(38)	--	--	(1.793)
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	(1.245)	--	(435)	--	--	(1.680)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(1.120.600)	(10.942)	(85.165)	712	--	(1.215.995)
Toplam	(1.357.642)	(22.214)	(94.237)	712	--	(1.473.381)
Net kayıtlı değer	2.275.280					2.383.054

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 tarihinde sona eren döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Değer Düşüklüğü	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2022
Maliyet						
Gayrimenkuller	2.742.721	307.941	(42.547)	(3.411)	24.812	3.029.516
Demirbaşlar	462	-	-	-	-	462
Taşıtlar	76.868	29.774	(23.213)	-	16.903	100.332
Diğer	212.636	7.418	(3.539)	-	40.320	256.835
Toplam	3.032.687	345.133	(69.299)	(3.411)	82.035	3.387.145
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	(953.399)	(129.447)	24.727	1.974	(1.500)	(1.057.645)
Demirbaşlar	(157)	(22)	-	-	-	(179)
Taşıtlar	(47.233)	(8.768)	13.342	-	(577)	(43.236)
Diğer	(51.574)	(9.015)	2.155	-	(7.481)	(65.915)
Toplam	(1.052.363)	(147.252)	40.224	1.974	(9.558)	(1.166.975)
Net Defter Değeri	1.980.324					2.220.170

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2021 tarihinde sona eren döneme 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 2022 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 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2022	2021
1 Ocak	2.522.764	1.600.690
Yabancı para çevrim farkları	167.689	117.849
31 Mart	2.690.453	1.718.539

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sigortacılık teknik karşılıkları	10.697.808	9.328.281
Borç karşılıkları	789.742	816.672
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	<i>101.017</i>	<i>87.120</i>
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>93.887</i>	<i>88.517</i>
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i>	<i>594.838</i>	<i>641.035</i>
Diğer borç karşılıkları	300.619	238.370
Toplam	11.788.169	10.383.323

Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sigortacılık teknik karşılıkları	5.575.241	4.766.880
Borç karşılıkları	965.289	562.474
<i>Dava karşılıkları</i>	<i>186.314</i>	<i>161.020</i>
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	<i>778.975</i>	<i>401.454</i>
Toplam	6.540.530	5.329.354

Taahhütler - Bankacılık bölümü	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları	68.025.267	56.987.517
Akreditifler	17.207.465	14.929.427
Dövizli kabul kredileri	265.566	159.525
Diğer teminatlar	15.438.462	13.479.998
Toplam	100.936.760	85.556.467

Taahhütler - Diğer şirketler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları	1.952.205	1.439.769
Verilen diğer teminatlar	1.349.585	1.856.238
Toplam	3.301.790	3.296.007

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Geri alım taahhütleri	64.755.093	62.277.199
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yabancı para döviz alım	21.569.615	17.229.702
Yabancı para döviz satım	21.811.441	18.190.714
Toplam	43.381.056	35.420.416
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Para swap alımları	217.730.145	210.418.016
Para swap satışları	243.369.462	224.443.589
Faiz haddi swap alımları	143.345.431	133.544.605
Faiz haddi swap satışları	143.345.431	133.544.605
Toplam	747.790.469	701.950.815
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Spot alımlar	10.430.332	10.674.780
Spot satışlar	10.327.859	10.697.859
Toplam	20.758.191	21.372.639
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	32.016.774	26.311.953
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	38.728.128	27.980.081
Toplam	70.744.902	54.292.034
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer alım işlemleri	55.622.874	40.968.571
Diğer satım işlemleri	18.043.006	14.431.941
Toplam	73.665.880	55.400.512
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Future alım işlemleri	13.267.933	8.206.775
Future satım işlemleri	13.115.388	8.114.789
Toplam	26.383.321	16.321.564

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Faiz haddi swap alımları	73.990.728	65.310.465
Faiz haddi swap satışları	73.990.728	65.310.465
Toplam	147.981.456	130.620.930

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Para swap alımları	20.551.492	21.781.486
Para swap satışları	8.215.063	8.752.970
Toplam	28.766.555	30.534.456

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	33.947.352	34.077.915	68.025.267
Akreditifler	15.127.608	2.079.857	17.207.465
Döviz kabul kredileri	265.566	-	265.566
Diğer teminatlar	6.388.036	9.050.426	15.438.462
Toplam	55.728.562	45.208.198	100.936.760

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

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	28.440.110	28.547.407	56.987.517
Akreditifler	12.630.838	2.298.589	14.929.427
Döviz Kabul kredileri	159.525	-	159.525
Diğer teminatlar	5.827.888	7.652.110	13.479.998
Toplam	47.058.361	38.498.106	85.556.467

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İnşaat	18.644.500	15.867.126
Toptan satıcılar	17.251.929	15.066.387
Diğer imalat	12.743.319	9.901.798
Finansal kurumlar	10.013.601	8.124.805
Çelik ve madencilik	8.662.448	5.875.656
Küçük ölçekli perakendeciler	7.035.849	5.187.378
Tekstil	4.279.894	3.971.143
Taşımacılık	4.268.944	2.806.224
Elektrik, gaz ve su	3.670.984	3.187.106
Yiyecek ve içecek	2.186.771	1.674.154
Otomotiv	2.077.675	1.934.944
Kimya	1.575.401	3.960.757
Turizm	1.004.338	878.035
Telekomünikasyon	712.256	625.893
Tarım ve ormancılık	634.747	639.844
Elektronik	162.018	463.228
Diğer	6.012.086	5.391.989
Toplam	100.936.760	85.556.467

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 2022 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	2.084.333	1.282.184	24.513	22.631	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	6.175.469	1.675.903	170.067	122.824	10.028
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	100.936.760	38.561.623	2.205.482	1.693.419	2.515.103
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	109.196.562	41.519.710	2.400.062	1.838.874	2.525.131
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 2022 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 2022 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.064.314	520.213	32.488	4.211	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.424.191	1.271.079	10.269	172	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	5.982	5.982	-	-	-
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	2.494.487	1.797.274	42.757	4.383	-
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 2022 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 2021 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	2.417.476	1.263.747	60.627	22.836	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	4.231.028	838.684	164.533	79.159	5.036
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	85.560.208	31.928.141	2.215.302	1.472.671	1.886.563
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	92.208.712	34.030.572	2.440.462	1.574.666	1.891.599
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 2022 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 2021 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	715.907	283.296	27.359	4.504	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	1.266.337	1.123.324	10.535	172	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	5.982	5.982	-	-	-
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	1.988.226	1.412.602	37.894	4.676	-
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 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Bankalararası çek takas hesabı	1.559.320	1.370.281
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	360.359	335.344
Diğer dönen varlıklar	5.282.981	3.727.479
Toplam	7.202.660	5.433.104

Diğer Duran Varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	18.079	13.024
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	3.025	2.798
Diğer duran varlıklar	151.640	157.018
Toplam	172.744	172.840

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalararası çek takas hesabı	3.082.480	2.579.106
Tasarruf mevduatı sigortası	93.338	134.234
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.768.520	799.902
Toplam	5.944.338	3.513.242

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	14.280	24.738
Toplam	14.280	24.738

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 2021: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	31 Mart 2022	Pay (%)	31 Aralık 2021
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 (-)		(716.536)		(298.646)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmiştir. Bu işlemler sonucunda, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %1,17'dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2021 tarihli toplantı ile SAHOL pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunun desteklenmesi, böylelikle SAHOL paylarının makul değerine kavuşturularak net aktif değer iskontosunun azaltılması, pay sahiplerine daha cazip uzun vadeli bir yatırım imkanı sunulması amacıyla; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ile konuya ilişkin 21.07.2016 ve 25.07.2016 tarihli duyuruları çerçevesinde pay geri alımı yapılmasına karar verilmiştir. İlgili karar kapsamında 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, şirket sermayesinin %1,7202'sine denk gelen toplam 35.099 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 526.067 TL bedel ödenerek geri alınmıştır. Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisselerin satışı olmamıştır.

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 2022	31 Aralık 2021
Geri alınmış paylara ilişkin yedekler(*)	526.067	108.176
Yasal yedekler	1.116.554	1.080.824
İştirak satış karları	343.498	343.498
Toplam	1.986.119	1.532.498

(*) TTK ve SPK düzenlemeleri uyarınca, geri alınmış paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu çerçevede, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 526.067 TL (31 Aralık 2021: 108.176 TL) tutarında geri alınmış paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 Dağıtımı

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.

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 2022 itibarıyla bakiyeler	(719.033)	(144)	(2.450.004)	6.690.649
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	3.735.070	588.617	(384.455)	995.041
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(769.274)	115.207	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	135.775	-	-	-
Vergi etkisi	(620.314)	(140.763)	76.891	-
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	1.762.224	562.917	(2.757.568)	7.685.690

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2021 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 2021 itibarıyla bakiyeler	(844.773)	(943.286)	(502.900)	1.867.620

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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

1 Ocak - 31 Mart 2022

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 31 Mart 2022 itibarıyla 47 TL dönem zararı bulunmaktadır (31 Mart 2021: 2.449 TL). 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 4.142 TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, 4.253 TL'dir (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

Çimsa'nın aktifinde/mülkiyetinde kayıtlı bulunan Niğde Entegre Çimento Fabrikası, Kayseri Entegre Çimento Fabrikası, Ankara Çimento Öğütme Tesisi ile Başakpınar, Ambar, Nevşehir, Cırgalan, Aksaray, Ereğli ve Kahramanmaraş Hazır Beton Tesisleri'nin, bu tesislerde yer alan sabit varlıklar ile bunlarla bağlantılı diğer varlıkların, Rekabet Kurumu onayı dâhil gerekli yasal onayların alınması şartına bağlı olarak ve kapanış tarihinde düzeltmelere tabi olmak kaydıyla KDV hariç 127 milyon USD karşılığı Türk Lirası bedelle Çimko Çimento ve Beton Sanayi Ticaret A.Ş.'ye devrine ilişkin 24 Eylül 2021 tarihinde Varlık Satış Sözleşmesi imzalanmıştır.

Bu sözleşmeye konu 176.771 TL tutarındaki varlıklar Maddi Duran Varlıklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar'dan Satış Amacıyla Sınıflandırılan Duran Varlıklar'a sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2021: 180.248 TL).

Söz konusu varlık devirleri Rekabet Kurumu onayı dâhil gerekli yasal onayların alınması koşuluyla ve bu onaylar alındıktan sonra gerçekleştirilebileceği duyurulmuştur. Konuya ilişkin Rekabet Kurumu nezdindeki başvurunun, Rekabet Kurulu'nun 24.02.2022 tarih ve 22-10/142-M sayılı kararı ile nihai incelemeye alınmış ve halihazırda bu incelemenin sonuçlanmamış olduğu dikkate alınarak, bahse konu Varlık Satış Sözleşmesi, sözleşmedeki ön şartların gerçekleşme süresinin dolmuş olması sebebiyle yürürlükten kalkmıştır.

Grup'un Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş. (PHILSA) ve Philip Morris SA Philip Morris Sabancı Pazarlama ve Satış A.Ş. (PMSA) sermayesinde sahip olduğu payların tamamı 5 Ocak 2022 tarihinde Philip Morris Products S.A. (PM)'ya satılmıştır

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıklar hakkında açıklamalar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönem Başı Net Defter Değeri	694.573	262.226
İktisap Edilenler	22.643	200.398
Elden Çıkarılanlar (-), net	322.346	217.363
Değer Düşüş (-)	180	1.517
Diğer	(11.872)	450.829
Net Defter Değeri	382.818	694.573

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak - 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 TL dönem zararı bulunmaktadır (31 Mart 2020: 23 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 TL'dir (31 Aralık 2020: 2.926 TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, 3.711 TL'dir (31 Aralık 2020: 4.027 Tam TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın aktif olarak kullanılmayan arsalarının satışı devam etmektedir ve kalan 2.871 TL tutarındaki kısım satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 8.553 TL).

DİPNOT 19 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	681.055	361.191
Ticari borçların vade farkı gelirleri	71.797	20.991
Diğer gelirler (*)	686.201	147.589
Toplam	1.439.053	529.771

(*) Diğer gelirlerin önemli kısmı sigortaların teknik kara aktarılan yatırım gelirlerine ilişkindir.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(632.124)	(285.508)
Ticari alacak vade farkı giderleri	(163.727)	(128.336)
Karşılık giderleri	(5.546)	(4.669)
Diğer giderler	(162.115)	(49.279)
Toplam	(963.512)	(467.792)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İştirak satış karları	2.817.722	-
Gerçeğe uygun değer farkları (*)	192.132	-
Sabit kıymet satış karı	146.590	25.547
Vadeli mevduat faiz geliri	151.521	2.403
Temettü geliri	28.902	6.539
Toplam	3.336.867	34.489

(*) Kur korumalı mevduat opsiyon değeridir.

Yatırım faaliyetlerinden giderler

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Sabit kıymet satış zararı	(2.965)	(1.754)
Toplam	(2.965)	(1.754)

DİPNOT 21 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Finansal gelirler		
Kur farkı geliri	161.379	23.677
Faiz geliri	3.218	2.770
Diğer finansman gelirleri	15.950	18.384
Toplam	180.547	44.831

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Finansal giderler		
Kur farkı gideri	(138.653)	(23.631)
Faiz gideri	(257.122)	(177.919)
Diğer finansman giderleri	(122.084)	(47.449)
Toplam	(517.859)	(248.999)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	11.596.256	4.186.070
Eksi: peşin ödenen vergiler	-	(2.566.388)
Toplam ödenecek vergiler	11.596.256	1.619.682

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 2022 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %23 (2021: %25) 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 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 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 (temettüler) 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.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalarmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 31 Aralık 2023 tarihli mali tablolara uygulanacak olup, yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kâr/zarar farkı geçmiş yıllar kâr/zarar hesabında gösterilecek olup, vergiye tabi tutulmayacaktır.

31 MART 2022 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 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

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

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 devlete karşılanacak tutarına yatırıma katkı tutarı, bu tutarın yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak orana ise yatırıma katkı oranı olarak tanımlanmaktadır. Bu oranlar sektör ve bölgelere göre Cumhurbaşkanı tarafından belirlenmektedir. İndirimli Kurumlar Vergisi'ne ilişkin düzenlemeler 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, 1 Seri No'lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde yer almaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 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 2022			31 Mart 2021		
	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	7.604.483	(1.520.897)	6.083.586	(2.478.366)	495.673	(1.982.693)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	1.779.512	(355.903)	1.423.609	522.728	(104.546)	418.182
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(943.442)	188.689	(754.753)	(513.431)	102.686	(410.745)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	1.940.501	-	1.940.501	942.997	-	942.997
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(41.247)	8.250	(32.997)	(6.785)	1.357	(5.428)
Diğer Kapsamlı Gelir	10.339.807	(1.679.861)	8.659.946	(1.532.857)	495.170	(1.037.687)

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.

31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %23 (2021: %25) 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.

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 862.714 TL (31 Aralık 2021: 811.459 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2022	410.171	410.171
2023	154.997	154.997
2024	215.214	246.291
2025	82.332	-
Toplam	862.714	811.459

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	7.088.378	660.696
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(1.117.408)	(1.382.161)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	5.970.970	(721.465)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2022	2021
1 Ocak bakiyeleri	(721.465)	400.998
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	(1.732.411)	446.506
Yabancı para çevrim farkları	(12.159)	(9.532)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	8.399.668	(442.618)
Diğer	37.337	(335)
31 Mart	5.970.970	395.019

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	2.584.872	2.706.551	(514.225)	(541.310)
Stoklar	(378.532)	(391.626)	81.814	87.550
Kredi risk karşılığı	(20.169.189)	(19.014.505)	4.033.838	3.802.901
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.135.070)	(780.450)	231.645	162.038
Dava karşılıkları	(54.815)	28.196	11.339	(7.049)
İndirilmemiş mali zararlar	(1.303.630)	(785.334)	278.158	187.154
Yatırım indirimleri	(297.284)	(275.527)	47.860	43.509
Şüpheli alacak karşılıkları	(58.457)	(44.424)	13.406	9.644
Türev araçlar	23.001.471	23.118.838	(5.201.387)	(4.907.561)
Finansal kiralama borçları	(1.232.268)	(1.041.629)	254.532	213.029
Menkul değerler değerlendirme farkları	(33.258.636)	(7.079.850)	7.808.581	1.412.735
Finansal aktif ve pasiflerin gerçeğe uygun değeri	302.451	296.650	(60.490)	(59.352)
Coğrafi bölge risk karşılığı iptali	1.408.536	1.047.522	(380.305)	(282.831)
Diğer geçici farklar	2.300.941	3.454.317	(633.796)	(841.922)
Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri (net)			5.970.970	(721.465)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2022	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	22.043.086	15.783.708
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	1.198.409	2.552.780
Döviz alış ve satış opsiyonları	245.386	578.567
Diğer alış ve satış işlemleri	5.349.500	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	28.836.381	18.915.055
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	17.908.668	369.082
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	41.054	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	-	2.318
Diğer alış ve satış işlemleri	16.189	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	17.965.911	371.400
Toplam türev araçlar	46.802.292	19.286.455
31 Aralık 2021	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	27.782.362	20.177.837
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	1.974.291	4.155.666
Döviz alış ve satış opsiyonları	296.503	567.852
Diğer alış ve satış işlemleri	4.699.540	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	34.752.696	24.901.355
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	16.189.565	1.026.204
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	53.854	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	-	6.178
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	16.243.419	1.032.382
Toplam türev araçlar	50.996.115	25.933.737

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 2022 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık ve Finansal Hizmetler

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	98.725.683	92.939.761
Proje finansmanı ile ilgili krediler	84.628.601	84.151.374
İnşaat	36.377.187	30.982.020
Diğer üretim sektörleri	31.066.425	18.315.985
Mali kuruluşlar	30.885.023	24.640.404
Küçük ölçekli işletmeler	19.369.223	14.806.603
Tekstil	17.328.629	10.944.313
Madencilik	15.694.074	12.807.071
Gıda, toptan ve perakende ticaret	10.770.221	9.962.603
Otomotiv	10.086.413	8.502.001
Kimya	7.046.505	11.615.425
Telekomünikasyon	2.070.030	1.205.127
Diğer	97.152.742	74.907.707
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	461.200.756	395.780.394
Finansal kiralama alacakları	8.946.593	8.038.101
Kredi risk karşılığı	(20.169.189)	(19.014.505)
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar	2.076.710	1.808.721
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	452.054.870	386.612.711

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 %5,51 (31 Aralık 2021: %4,97), %4,15 (31 Aralık 2021: %3,86) ve %17,81'dir (31 Aralık 2021: %17,62).

31 Mart 2022 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2022	14.847.739	3.849.495	317.271	19.014.505
Brüt karşılıklar	721.571	1.008.169	13.141	1.742.881
Tahsilatlar	(253.067)	(265.404)	(5.449)	(523.920)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(50.551)	(13.726)	-	(64.277)
31 Mart 2022	15.265.692	4.578.534	324.963	20.169.189

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	152.288.484	127.580.232
3 ile 12 ay arası	118.670.495	93.836.550
Cari	270.958.979	221.416.782
1 ile 5 yıl arası	120.633.667	114.749.045
5 yıldan fazla	49.438.921	40.600.062
Cari olmayan	170.072.588	155.349.107
Toplam	441.031.567	376.765.889

Bankacılık (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	204.679.678	179.073.625
3 ile 12 ay arası	137.702.229	98.603.836
1 ile 5 yıl arası	86.686.456	85.074.285
5 yıldan fazla	11.963.204	14.014.143
Toplam	441.031.567	376.765.889

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	104.605.694	198.467.228	303.072.922	97.492.447	177.658.897	275.151.344
Ticari kuruluşlar	73.448.307	105.807.670	179.255.977	61.300.106	90.569.061	151.869.167
Bankalararası mevduat	783.544	13.862.143	14.645.687	1.776.500	12.060.042	13.836.542
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	66.400.248	66.400.248	-	63.256.050	63.256.050
Diğer	2.669.716	5.905.944	8.575.660	1.838.712	5.622.797	7.461.509
Toplam	181.507.261	390.443.233	571.950.494	162.407.765	349.166.847	511.574.612

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %1,97 (31 Aralık 2021: %1,16), %0,55 (31 Aralık 2021: %0,20) ve %15,35'dir (31 Aralık 2021: %17,60).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesiz	181.507.261	162.407.765
3 aya kadar	312.780.105	306.842.022
3 ile 12 ay arası	66.377.387	30.950.347
1 ile 5 yıl arası	9.894.408	10.034.533
5 yıldan fazla	1.391.333	1.339.945
Toplam	571.950.494	511.574.612

Finansal Hizmetler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar	1.165.745	955.091
Toplam	1.165.745	955.091

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraf bakiyeleri

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8.490.184	6.621.682
Ticari alacaklar	193.850	203.792
Ticari borçlar	150.984	109.484
Diğer alacaklar	586.165	1.826
Diğer borçlar	101.171	177.732
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	4.730.710	3.577.126

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	31 Mart 2022	31 Mart 2022
Mal ve hizmet satışları	187.997	65.074
Mal ve hizmet alımları	(316.298)	(106.334)
Faiz geliri	159.306	132.193
Faiz gideri	(45.675)	(67.557)

Grup'un İş Ortaklıkları konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bu kapsamda Grup'un Bağlı Ortaklıkları'nın, İş Ortaklıkları ile gerçekleşen işlemleri ve İş Ortaklıkları'ndan olan bakiyeleri eliminasyona tabi değildir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari alacakların 177.239 TL (31 Aralık 2021: 156.574 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile satış ilişkisi kapsamındaki bakiyelerinden, 585.875 TL'si (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır) Holding'in Enerjisa Enerjiden temettü alacağı bakiyesinden oluşmaktadır. Ticari borçların 91.565 TL (31 Aralık 2021: 72.371 TL) tutarındaki kısmı Çimsa'nın Enerjisa Üretim ile alım ilişkisi kapsamındaki bakiyesinden oluşmaktadır. Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar ise, Akbank'ın, Grup'un İş Ortaklıkları ve diğer ilişkili tarafları ile kredi ve mevduat işlemlerinden oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst Düzey Yöneticiler; Yönetim Kurulu Üyeleri, CEO, Genel Sekreter, Grup Başkanları, Bölüm Başkanları ve Birim Direktörleri olarak belirlenmiştir.

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir.

Holding'in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	59.083	29.400
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	211	664
Diğer uzun vadeli faydalar	220	147
Toplam	59.514	30.211

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

27.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

27.1.1 Finansal Risk Yönetimi

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

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

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski

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

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	436.166.715	402.476.037
Yükümlülükler	(483.884.180)	(458.478.627)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(47.717.465)	(56.002.590)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	60.958.191	68.955.303
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	13.240.726	12.952.713

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Mart 2022	Toplam TL		ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
	TL Karşılığı	TL Karşılığı	TL Karşılığı	TL Karşılığı	TL Karşılığı	TL Karşılığı
Varlıklar:						
Nakit ve Nakit Benzerleri	62.270.772	45.781	38.825.587	19.137.054	1.713.138	2.549.212
Finansal Yatırımlar	91.609.149	-	81.760.675	7.809.415	-	2.039.059
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	187.460.538	-	73.271.278	114.126.185	3.583	59.492
TCMB Rezervleri	78.726.816	-	47.317.254	29.593.793	-	1.815.769
Ticari Alacaklar	2.666.453	469.017	846.661	1.050.818	22.095	277.862
Diğer Aktifler	13.432.987	97.072	10.441.305	2.212.491	177	681.942
Toplam varlıklar	436.166.715	611.870	252.462.760	173.929.756	1.738.993	7.423.336
Yükümlülükler:						
Alınan Krediler ve İhraç Edilen						
Menkul Kıymetler	103.549.696	966.990	85.899.283	16.617.826	-	65.597
Müşteri Mevduatları	351.494.046	-	203.340.072	108.807.792	7.196.695	32.149.487
Ticari Borçlar	1.754.244	-	1.095.320	586.505	12.364	60.055
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	27.086.194	495.967	23.717.112	2.409.201	243.398	220.516
Toplam yükümlülükler	483.884.180	1.462.957	314.051.787	128.421.324	7.452.457	32.495.655
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	60.958.191	-	74.563.680	(44.625.591)	5.771.175	25.248.927
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	13.240.726	(851.087)	12.974.653	882.841	57.711	176.608

31 Mart 2022 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank hariç olmak üzere (uzun) 5.735.805 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2021	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	65.341.654	42.618.054	16.941.312	321.612	5.460.676
Finansal Yatırımlar	88.591.843	78.781.422	7.576.496	-	2.233.925
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	164.188.839	61.084.183	103.072.115	8.717	23.824
TCMB Rezervleri	71.850.576	43.192.745	26.656.138	-	2.001.693
Ticari Alacaklar	2.091.945	1.004.496	866.948	9.369	211.132
Diğer Aktifler	10.411.180	8.486.472	1.442.873	175	481.660
Toplam varlıklar	402.476.037	235.167.372	156.555.882	339.873	10.412.910
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	101.537.186	86.026.151	15.455.491	-	55.544
Müşteri Mevduatları	333.054.179	195.720.896	101.014.944	7.202.675	29.115.664
Ticari Borçlar	1.234.301	913.705	259.694	3.786	57.116
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	22.652.961	20.034.090	2.308.638	119.758	190.475
Toplam yükümlülükler	458.478.627	302.694.842	119.038.767	7.326.219	29.418.799
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	68.955.303	78.883.798	(36.698.038)	7.081.888	19.687.655
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	12.952.713	11.356.328	819.077	95.542	681.766

31 Aralık 2021 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philsa-Philip Morris hariç olmak üzere (uzun) 7.504.205 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2022 ve 2021 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 2022	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %20 değişmesi halinde		
TL net varlık/yükümlülüğü	(131.067)	131.067
TL riskinden korunan kısım (-)	-	-
TL net etki	(131.067)	131.067
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.035.137	(1.035.137)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	1.035.137	(1.035.137)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	3.270	(3.270)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	3.270	(3.270)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.516	(1.516)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	1.516	(1.516)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(128.506)	128.506
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(128.506)	128.506
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 2022 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 28 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup tek ve kurucu ortak olarak Hollanda'da kurmuş olduğu Dx Technology Services and Investment BV (DxBV) tarafından; Dijital pazarlama alanında Türkiye'de faaliyette bulunan SEM İnternet Reklam Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş. paylarının %100'ü ve yine dijital pazarlama alanında Türkiye'de faaliyette bulunan Liberdatum İnternet Reklam Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş. paylarının %100'ü, satınalma ve kapanış işlemleri gereğince çeşitli düzeltmelere tabi olmak üzere, toplam 13,5 milyon tam USD bedelle satın alınmak üzere şirketlerin mevcut ortakları ile pay alım-satım sözleşmesi imzalanmıştır.

Ayrıca, siber güvenlik alanında Orta Doğu, ABD, Avrupa ve Asya pazarlarında faaliyette bulunan Radiflow Ltd. paylarının %100'ü satın alınmak üzere şirketin mevcut ortakları ile pay alım-satım sözleşmesi imzalanmıştır. Anlaşmaya göre, ilk etapta hem mevcut ortaklardan hem de Radiflow tarafından 2022 yılında yapılacak sermaye artırımından pay edinimi suretiyle, kapanış tarihi itibarıyla Radiflow'un %51'lik sermaye payı, satınalma ve kapanış işlemleri gereğince çeşitli düzeltmelere tabi olmak üzere, toplam 31,1 milyon tam USD bedelle satın alınacaktır. Sözleşmedeki koşulların gerçekleşmesine bağlı olarak, Radiflow'un 2023 ve 2024 yıllarında yapacağı toplam 14 milyon tam USD tutarındaki ilave sermaye artışlarından pay edinimi ve satıcılara ait geriye kalan payların satın alınması suretiyle, şirket sermayesindeki payın %100'e kadar artırılması hedeflenmektedir.

Söz konusu şirket satın almalarına ilişkin kapanış işlemlerinin, gerekli yasal izin ve onayların alınması şartıyla, 2022 yılı üçüncü çeyrek sonuna kadar tamamlanması öngörülmektedir. DxBV'nin gerçekleştirmeyi planladığı yatırım projelerinin seyrine bağlı olarak, öngörülen büyümesini desteklemek üzere mevcut 10 milyon tam USD olan sermayesinin 120 milyon tam USD'ye çıkarılması hedeflenmektedir.

15 Nisan 2022 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7394 sayılı yasa ile bankalar, tüketici finans şirketleri, faktoring ve finansal kiralama şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri için kurumlar vergisi oranı kalıcı olarak %25'e yükseltilmiştir. Söz konusu şirketler için bu değişikliğin, 01 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 01 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için geçerli olmak üzere yürürlüğe girmesi öngörülmüştür.

9 Kasım 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından başlayan hisse geri alım programı kapsamında, 31 Mart 2022 sonrası, rapor tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Sabancı Holding sermayesinin %2.19'unu temsil eden 44.727 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 715.991 TL bedelle geri alınmıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın büyüme ve katma değerli ürün gamını genişletme hedefleri doğrultusunda mevcut CAC (Kalsiyum Alüminat Çimento) üretim kapasitesine ilave yatırım yapılması kararı alınmıştır. Bu çerçevede Mersin Fabrikası CAC tesisi kapasitesinin artırılması için 45 Milyon USD bütçe ayrılmış olup, yatırıma 2022 ikinci çeyreğinde başlanması ve yatırımın 2023 yılının üçüncü çeyreğinde tamamlanması planlanmaktadır.