

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-58
DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	16
DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
DİPNOT 6 - TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI HESABI	22
DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR	22
DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	25
DİPNOT 9 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	26
DİPNOT 10 - TÜREV ARAÇLAR.....	28
DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	29
DİPNOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	29
DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	31
DİPNOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	33
DİPNOT 15 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	35
DİPNOT 16 - ŞEREFIYE	36
DİPNOT 17 - FİNANSAL BORÇLAR	36
DİPNOT 18 - KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	38
DİPNOT 19 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR.....	39
DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	40
DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	43
DİPNOT 22 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	43
DİPNOT 23 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	44
DİPNOT 24 - ÖZKAYNAKLAR	44
DİPNOT 25 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46
DİPNOT 26 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	46
DİPNOT 27 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	47
DİPNOT 28 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	47
DİPNOT 29 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	48
DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER	49
DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	55
DİPNOT 32 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	58

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.636.104.340	1.771.681.810
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	109.813.288	127.684.779
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı	6	296.332.226	377.324.410
Finansal Yatırımlar		133.476.523	138.989.533
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan	7	41.722.597	35.794.962
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	7	45.851.834	61.002.399
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	7	43.522.800	40.611.346
- Vadeli Mevduatlar		2.379.292	1.580.826
Ticari Alacaklar		13.083.807	12.998.619
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	9	920.190.384	967.846.866
Diğer Alacaklar	8	26.458.103	18.413.561
Türev Araçlar	10	18.619.673	24.559.859
Stoklar		29.226.143	32.174.824
Peşin Ödenmiş Giderler	11	45.901.604	40.424.587
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		3.091.705	2.867.141
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.110.661	349.391
Diğer Dönen Varlıklar	22	31.353.796	27.128.821
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	23	4.446.427	919.419
Duran Varlıklar		1.178.116.763	1.206.819.484
Finansal Yatırımlar		496.866.967	537.799.396
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	7	326.279.656	333.313.115
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	7	170.587.311	203.644.248
- Vadeli Mevduatlar		-	842.033
Ticari Alacaklar		11.818	3.507
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	9	359.162.188	331.364.218
Diğer Alacaklar	8	2.214.069	2.240.561
Türev Araçlar	10	49.720.121	66.198.539
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	103.623.352	104.651.364
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		3.303.339	3.571.955
Maddi Duran Varlıklar	13	89.201.506	86.188.766
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	12.877.661	12.665.661
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		50.901.796	52.688.469
- Şerefiye	16	15.085.621	14.615.262
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	35.816.175	38.073.207
Peşin Ödenmiş Giderler	11	248.821	371.061
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		5.519.709	4.258.505
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	20	2.239.530	2.265.158
Diğer Duran Varlıklar	22	2.225.886	2.552.324
TOPLAM VARLIKLAR		2.814.221.103	2.978.501.294

Bu konsolide özet finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 6 Kasım 2024 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un konsolide özet finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.117.925.539	2.208.214.239
Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	96.039.543	73.097.779
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17	77.128.860	89.760.270
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	18	1.839.430	1.568.438
Ticari Borçlar		30.931.142	36.715.472
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	19	1.740.242.642	1.841.148.173
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.092.452	1.102.753
Diğer Borçlar	8	82.877.094	76.437.800
Türev Araçlar	10	9.408.119	8.864.387
Devlet Teşvik ve Yardımları		6.628	7.948
Ertelenmiş Gelirler	11	4.421.835	3.111.137
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.345.248	12.956.316
Kısa Vadeli Karşılıklar		48.883.402	52.975.822
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		6.432.826	5.766.171
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	21	39.129.873	43.550.468
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	21	3.320.703	3.659.183
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	22	22.665.425	10.427.776
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	23	43.719	40.168
Uzun Vadeli Yükümlülükler		235.001.136	247.015.068
Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	118.937.577	124.271.149
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	18	8.098.801	6.644.974
Ticari Borçlar		-	81.974
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	19	24.568.466	29.957.222
Diğer Borçlar	8	15.716.542	26.701.718
Türev Araçlar	10	7.905.047	11.571.434
Devlet Teşvik ve Yardımları		30.867	37.008
Ertelenmiş Gelirler	11	3.441.247	1.782.326
Uzun Vadeli Karşılıklar		37.002.660	33.924.903
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		5.602.608	6.335.712
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	21	28.952.513	24.880.799
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	21	2.447.539	2.708.392
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	11.872.561	10.792.640
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	22	7.427.368	1.249.720
ÖZKAYNAKLAR		461.294.428	523.271.987
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		274.743.101	299.832.514
Ödenmiş Sermaye	24	2.100.376	2.040.404
Sermaye Düzeltme Farkları	24	116.259.144	116.241.448
Paylara İlişkin Primler	24	480.789	480.789
Geri Alınmış Paylar (-)		(1.826.911)	(430.260)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
- Birikmiş Kar ya da Zarar		(3.023.939)	(2.828.420)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(3.023.939)	(2.828.420)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
- Birikmiş Kar ya da Zarar		(26.574.751)	(15.907.000)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(9.335.858)	(1.526.049)
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları		(14.278.001)	(14.397.864)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)		(2.960.892)	16.913
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.949.813	14.698.476
Geçmiş Yıllar Karları		182.507.052	164.577.520
Net Dönem Karı/(Zararı)		(11.128.472)	20.959.557
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		186.551.327	223.439.473
TOPLAM KAYNAKLAR		2.814.221.103	2.978.501.294

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	25	135.557.270	139.059.780	44.874.822	48.113.541
Satışların Maliyeti (-)	25	(112.097.286)	(118.260.175)	(36.535.646)	(42.004.735)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		23.459.984	20.799.605	8.339.176	6.108.806
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	25	489.984.106	381.529.668	170.500.007	150.757.418
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	25	(375.739.460)	(214.032.977)	(141.612.478)	(95.250.733)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		114.244.646	167.496.691	28.887.529	55.506.685
BRÜT KAR		137.704.630	188.296.296	37.226.705	61.615.491
Genel Yönetim Giderleri (-)		(84.717.900)	(73.586.501)	(27.357.934)	(24.030.958)
Pazarlama Giderleri (-)		(16.170.965)	(14.945.321)	(5.265.865)	(5.192.041)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(222.449)	(252.776)	(74.889)	(92.948)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	15.700.440	27.014.459	4.922.595	5.834.410
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	26	(9.604.414)	(10.470.259)	(2.389.932)	(2.939.789)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	4, 12	810.080	8.925.652	356.409	4.452.753
FAALİYET KARI		43.499.422	124.981.550	7.417.089	39.646.918
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	775.337	1.123.578	98.755	369.737
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	27	(104.285)	(20.112)	(97.281)	(59)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ					
FAALİYET KARI		44.170.474	126.085.016	7.418.563	40.016.596
Finansman Gelirleri	28	3.225.632	2.169.298	1.266.798	497.130
Finansman Giderleri (-)	28	(9.338.118)	(6.843.557)	(3.343.441)	(2.314.380)
Parasal Kazanç/(Kayıp)		(49.174.543)	(94.512.751)	(9.003.443)	(50.321.326)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(11.116.555)	26.898.006	(3.661.523)	(12.121.980)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri		(5.911.236)	(12.482.198)	4.378.454	(7.289.038)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)		(5.965.575)	(17.979.845)	(7.677.905)	(6.654.538)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN					
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(22.993.366)	(3.564.037)	(6.960.974)	(26.065.556)
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı		(207)	(3.876)	(207)	(3.693)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(22.993.573)	(3.567.913)	(6.961.181)	(26.069.249)
DÖNEM KARI/(ZARARI) DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(11.865.101)	(6.314.038)	(4.144.683)	(17.039.674)
- Ana Ortaklık Payları		(11.128.472)	2.746.125	(2.816.498)	(9.029.575)
Pay başına kazanç/(kayıp)					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		(5,37)	1,35	(1,36)	(4,43)
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç/(kayıp)					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		(5,37)	1,35	(1,36)	(4,42)

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(22.993.573)	(3.567.913)	(6.961.181)	(26.069.249)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(496.075)	(757.496)	20.543	241.193
Vergi sonrası aktüeryal (kayıp)/kazanç	(527.856)	(739.372)	(4.027)	217.621
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası	31.781	(18.124)	24.570	23.572
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(23.356.187)	(27.653.119)	(3.470.303)	(13.971.350)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası	(7.423.027)	(19.342.258)	(65.542)	491.827
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(13.749.617)	(1.645.444)	(1.539.141)	(16.016.771)
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	(77.775)	1.746.613	(442.772)	1.254.625
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	(3.778.032)	(10.073.937)	(1.820.957)	(599.693)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası	1.672.264	1.661.907	398.109	898.662
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	(23.852.262)	(28.410.615)	(3.449.760)	(13.730.157)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(46.845.835)	(31.978.528)	(10.410.941)	(39.799.406)
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(24.881.021)	(23.774.206)	(5.919.865)	(23.536.620)
- Ana Ortaklık Payları	(21.964.814)	(8.204.322)	(4.491.076)	(16.262.786)

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden													
	Sınıflandırılmayacak				Sınıflandırılacak									
	Birikmiş Diğer Kapsamlı													
	Gelirler ve Giderler													
	Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma fonları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	2.040.404	116.242.756	(2.305.977)	480.793	(2.276.234)	(846.321)	(11.355.457)	8.073.553	14.317.355	118.099.905	53.558.630	296.029.407	248.240.068	544.269.475
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.969.993	51.588.637	(53.558.630)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.103.900)	-	(7.103.900)	(11.493.717)	(18.597.617)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	2.292.112	-	-	-	-	-	-	418.428	-	2.710.540	(20.797)	2.689.743
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.280)	-	(23.280)	33.548	10.268
Toplam kapsamlı gelir/(gideri)	-	-	-	-	(465.615)	(1.077.781)	(1.589.801)	(7.817.250)	-	-	2.746.125	(8.204.322)	(23.774.206)	(31.978.528)
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	116.242.756	(13.865)	480.793	(2.741.849)	(1.924.102)	(12.945.258)	256.303	16.287.348	162.979.790	2.746.125	283.408.445	212.984.896	496.393.341
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	2.040.404	116.241.448	(430.260)	480.789	(2.828.420)	(1.526.049)	(14.397.864)	16.913	14.698.476	164.577.520	20.959.557	299.832.514	223.439.473	523.271.987
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.251.337	19.708.220	(20.959.557)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.372.654)	-	(7.372.654)	(7.924.444)	(15.297.098)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/azalış (*)	59.972	17.696	(1.384.303)	-	-	(55.043)	28.115	-	-	5.593.966	-	4.260.403	(4.165.788)	94.615
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101.627	101.627
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış /(azalış)	-	-	(12.348)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.348)	(18.520)	(30.868)
Toplam kapsamlı gelir/(gideri)	-	-	-	-	(195.519)	(7.754.766)	91.748	(2.977.805)	-	-	(11.128.472)	(21.964.814)	(24.881.021)	(46.845.835)
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	2.100.376	116.259.144	(1.826.911)	480.789	(3.023.939)	(9.335.858)	(14.278.001)	(2.960.892)	15.949.813	182.507.052	(11.128.472)	274.743.101	186.551.327	461.294.428

(*) 15 Ocak 2024 tarihli tescil işlemiyle birlikte tamamlanan birleşme işlemi neticesinde Exsa'nın finansal varlıkları ile Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.'nin %50 sermaye payı, Temsa Motorlu Araçlar Pazarlama ve Dağıtım A.Ş.'nin %100 sermaye payı ile Exsa Gayrimenkul Proje Geliştirme A.Ş.'nin %100 sermaye payı Grup sahipliğine geçmiş bulunmaktadır. Birleşme neticesinde, 59.972 TL nominal değerde sermaye artırımını gerçekleştirilmiştir. Exsa'nın diğer sermayedarlarına Exsa sermayesinde mevcut bulunan payları karşılığında, birleşme nedeniyle yapılan sermaye artırımını sonucunda, SAHOL paylarını tahsis etmiştir. Ayrıca 28 Eylül 2024 tarihli alınan karar ile Grup'un bağlı ortaklığı Çimsa Building Solution B.V.'de gerçekleşen sermaye artırımına Grup'un bağlı ortaklığı Çimsa'nın katılımı sonucunda, Grup'un CBS BV sermayesindeki %79,01 olan mevcut pay oranı %71,38 olmuştur.

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2023
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(22.993.366)	(3.564.037)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(207)	(3.876)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		11.876.811	30.462.043
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	13.983.469	12.155.963
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar İçin Ayrılan Beklenen Kredi Zarar Karşılığı	9	15.726.621	15.471.621
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		4.309.392	(14.208.054)
Finans Sektörü Harici Faiz (Gelirleri)/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.619.682	1.846.790
Finans Sektörü Faiz (Gelirleri)/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		15.596.943	13.822.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.038.633	1.365.182
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		79.655	-
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		70.526	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(12.617)	4.837
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12	(810.080)	(8.925.652)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		113.737	121.445
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		237.861	212.612
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(10.149.752)	(16.955.265)
Parasal kayıp/kazanç		(43.698.049)	(17.463.194)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(181.825)	1.714.688
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.879.912	(1.476.879)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.008.152)	(11.159.762)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.348.633)	6.966.532
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		10.602.894	4.205.017
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(16.665.684)	(20.844.759)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.936.141)	(731.716)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.041.222	9.006.572
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(17.010.344)	10.426.713
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		24.054.742	55.725.559
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		(117.054.946)	94.324.831
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)		80.992.184	(73.355.323)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(16.522.304)	(28.917.539)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(884.824)	(1.728.228)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		(62.052.640)	58.498.707
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan ve İtfa Edilen Maliyetinden Tutulan Finansal Varlık Satımları/(Alımları)		34.031.834	(15.973.722)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(18.170.967)	(17.706.711)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		441.573	511.771
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		117.138	(298.421)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Girişleri / (Çıkışları)		(1.330.719)	-
Alınan Temettüleri		3.507.844	4.764.076
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		45.274	-
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		18.641.977	(28.703.007)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	109.792.446	67.975.890
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	17	(35.313.169)	(28.986.561)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.452.261)	(2.194.899)
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(30.868)	(4.189.420)
İşletmenin Kendi Paylarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	7.018.638
Finans sektörü Harici (Ödenen)/Alınan Faiz		(3.340.174)	(1.786.085)
Ödenen Temettüleri		(15.297.098)	(18.597.617)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		53.358.876	19.239.946
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		11.532.137	24.144.322
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri (*)		113.964.415	120.976.465
Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(36.715.763)	(69.199.309)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		(15.235.413)	3.980.659
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		98.729.002	124.957.124

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 12.545 TL faiz reeskontu içermektedir (30 Eylül 2023: 20.818 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 13.720.502 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 11.071.741 TL'dir (30 Eylül 2023: Sırasıyla; 24.188.449 TL ve 15.280.728 TL'dir).

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye’de tescil edilmiştir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 62.450’dir (31 Aralık 2023: 64.061). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu’na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul’da ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup’un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 24):

	(%)
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	13,90
Serra Sabancı	7,02
Suzan Sabancı Dinçer	6,84
Çiğdem Sabancı Bilen	6,84
Diğer	65,40
	100

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan sayıları	Kayıtlı olduğu ülke
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ("Agesa")	BİST	Bireysel Emeklilik	Finansal Hizmetler	1.999	Türkiye
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.145	Türkiye
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Finansal Hizmetler	845	Türkiye
Ankara Enternasyonal Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	1	Türkiye
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Ticaret	Diğer	9.862	Türkiye
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento	Malzeme Teknolojileri	2.375	Türkiye
Dx Technology Services and Investment BV ("Dx BV")	-	Bilgi Teknolojileri	Dijital	667	Hollanda
Exsa Gayrimenkul Proje Geliştirme A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	4	Türkiye
Cimsa Building Solutions B.V. ("CBS")	-	Çimento	Malzeme Teknolojileri	213	Hollanda
Sabancı İklim Teknolojileri A.Ş. ("İklim Teknolojileri")	-	Enerji	Enerji	11	Türkiye
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	Lastik takviye	Malzeme Teknolojileri	4.411	Türkiye
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Dijital	2.936	Türkiye
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Temsa Motorlu Araçlar Pazarlama ve Dağıtım A.Ş.	-	Ticaret	Mobilite Çözümleri	53	Türkiye

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıklar (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

30 Eylül 2024 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
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento	Malzeme Teknolojileri	Heidelberg Materials	2.496
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Mobilite Çözümleri	Bridgestone	3.439
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	12.335
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	2.290
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş. ("Temsa Ulaşım Araçları")	-	Otomotiv	Mobilite Çözümleri	Škoda a.s.	1.873

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Sabancı Holding ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları ve İştirakleri, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yürürlüğe konulan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere ve Sigorta Murakabe Kanunu ve Sigorta Mevzuatı'na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları (devamı)

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. 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 esasına baz alınarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Kullanılan Para Birimi

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

2.1.2 Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2023 ve 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, TL'nin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	3 yıllık bileşik enflasyon oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

Grup’un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, (nakit ve nakit benzerleri, ticari alacak ve borçlar, finans sektörü faaliyetlerinden alacak ve borçlar, borçlanmalar gibi) hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin (stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve özkaynak kalemleri gibi) enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” ve TMS 2 “Stoklar” hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Konsolide bilançolardaki parasal olmayan kalemlerin konsolide gelir tablosuna etkisi olanlar dışında, konsolide gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının konsolide finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmiştir.
- Enflasyonun Grup’un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

1 Ocak – 30 Eylül 2024 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (“TFRYK”) yorumları dışında, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

(i) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
- TSRS 1 - “Sürdürülebilirlikle ilgili finansal bilgilerin açıklanmasına ilişkin genel hükümler”
- TSRS 2 - “İklimle ilgili açıklamalar”

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

(ii) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 - Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 21 Değişiklikleri - Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

(iii) Yayımlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:

- TMS 12 Değişiklikleri - Uluslararası Vergi Reformu - İkinci Sütun Modeli Kuralları

(iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır / yayımlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS 18 - Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı
- UFRS 19 - Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un, cari dönem içerisinde muhasebe politika veya tahminlerinde gerçekleşen önemli bir değişiklik bulunmamaktadır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanırken uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.4.1 Konsolidasyon Esasları

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (e) 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.

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.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	Etkin ortaklık	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	Etkin ortaklık
	doğrudan ve dolaylı pay	payı	doğrudan ve dolaylı pay	payı
Bağlı ortaklıklar	(%)	(%)	(%)	(%)
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Agesa	40,33	40,33	40,24	40,24
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
Aksigorta	36	36	36	36
Carrefoursa	57,12	57,12	57,12	57,12
Cimsa Building Solutions B.V. (**)	100	71,38	100	79,01
Çimsa	63,52	58,1	63,52	58,1
Dx BV	100	100	100	100
Exsa (*)	-	-	61,68	47,9
Exsa Gayrimenkul (*)	100	100	-	-
Kordsa	71,11	71,11	71,11	71,11
Teknosa	50	50	50	50
Tursa	100	100	100	100
SabancıDX	100	100	100	100
Sabancı İklim Teknolojileri	100	100	100	100
Temsa Motorlu Araçlar (*)	100	100	100	47,9

(*) 15 Ocak 2024 tarihli tescil işlemiyle birlikte tamamlanan birleşme işlemi neticesinde Grup'un bağlı ortaklığı Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş.'nin (Exsa) tüm aktif ve pasifleriyle bir küle halinde Sabancı Holding tarafından devralınması suretiyle, Temsa Motorlu Araçlar Pazarlama ve Dağıtım A.Ş.'nin %100 sermaye payı ile Exsa Gayrimenkul Proje Geliştirme A.Ş.'nin %100 sermaye payı Grup sahipliğine geçmiş bulunmaktadır.

(**) 28 Eylül 2024 tarihli alınan karar ile Grup'un bağlı ortaklığı Çimsa Building Solution B.V.'de gerçekleşen sermaye artırımına Grup'un bağlı ortaklığı Çimsa'nın katılımı sonucunda, Grup'un CBS BV sermayesindeki %79,01 olan mevcut pay oranı %71,38 olmuştur.

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 Ortaklıkların 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.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 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.

Özkaynak yöntemine göre, iş ortaklığı yatırımı, başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilir. Edinme tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararındaki payı yatırımın defter değeri artırılarak ya da azaltılarak finansal tablolara yansıtılır. Yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararından alacağı pay, yatırımcının kâr veya zararı olarak muhasebeleştirilir. Yatırım yapılan bir işletmeden alınan dağıtımlar (kâr payı vb.) yatırımın defter değerini azaltır. Yatırım yapılan işletmenin defter değerinin, işletmenin diğer kapsamlı kârındaki değişikliklerden yatırımcıya düşen pay oranında düzeltilmesi gerekir. Yatırım yapılan işletmenin kar veya zarar tablosuna veya diğer kapsamlı gelir tablosuna yansımayan ancak özkaynaklarında değişiklik yaratan işlemler olması durumunda, Grup, yatırımın değerini ilgili değişiklikten payına düşen tutarda özkaynaklarda muhasebeleştirir.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan Etkin doğrudan ve dolaylı pay (%)		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan Etkin doğrudan ve dolaylı pay (%)	
İş Ortaklıkları				
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Brisa	43,63	43,63	43,63	43,63
Enerjisa Enerji	40	40	40	40
Enerjisa Üretim	50	50	50	50
Temsa Ulaşım Araçları (*)	50	50	50	23,95

(*) 15 Ocak 2024 tarihli tescil işlemiyle birlikte tamamlanan birleşme işlemi neticesinde Grup'un bağlı ortaklığı Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş'nin (Exsa) tüm aktif ve pasifleriyle bir küle halinde Sabancı Holding tarafından devralınması suretiyle Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş'nin %50 sermaye payı, Grup sahipliğine geçmiş bulunmaktadır.

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

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

Önceki raporlama dönemine ait rakamlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan para birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan para birimi cinsinden ifade edilir.

2.4.3 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2024 - 30 Eylül 2024 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Sabancı DxBV ile ICT Bulut Bilişim A.Ş. (Bulutistan) arasında, Bulutistan sermayesinin %65'ni temsil eden payların tamamı DxBV tarafından 23 Ağustos 2024 tarihinde 39.000 USD bedelle alınmıştır.

Ayrıca, Bulutistan sermayesinin %10,5'ini temsil eden paylar da Grup'un yatırımcısı olduğu Sabancı Holding Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu (Sabancı Ventures)'na aittir.

Böylelikle, Grup'un DxBV ve Sabancı Ventures üzerinden dolaylı olarak Bulutistan sermayesindeki toplam etkin ortaklık payı %75,5 olup, bu satın alma birlikte Bulutistan Grup'un finansal raporlarında konsolide edilmeye başlanmıştır.

Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

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

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

	<u>Bulutistan (TL)</u>
Satın alınan varlıklar	847.246
Satın alınan yükümlülükler	408.838
Toplam tanımlanabilir net varlıklar (%100)	438.408
Satın alınan %75,5'lik paya karşılık gelen	330.998
Transfer(*)	288.238
Nakit satın alım bedeli	1.330.719
Sahiplik oranı	75,5%
Şerefiye	1.287.959

(*) Bulutistan'ın, Sabancı Holding Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'ndaki gerçeğe uygun değerinin, satın alım sonrası şerefiyeye transferine ilişkindir.

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan 1.287.959 TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Yoktur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, stratejik öncelikleri doğrultusunda, ana işlerin büyütülmesi ve yeni büyüme platformlarına yatırım odağını güçlendirmek amacıyla yapılan organizasyonel gözden geçirme neticesinde; malzeme teknolojileri alanındaki odağını ve mobilite çözümlerindeki konumunu güçlendirmek amacıyla, Yapı Malzemeleri ve Sanayi stratejik iş kollarının, Malzeme Teknolojileri ve Mobilite Çözümleri olarak yapılandırılmasına karar vermiştir. Bu yapılandırma ile birlikte, Akçansa, Çimsa ve Kordsa şirketlerinin faaliyetleri Malzeme Teknolojileri segmentinde; Brisa, Temsa Ulaşım ve Temsa Motorlu Araçlar şirketlerinin faaliyetleri ise Mobilite Çözümleri segmentinde takip edilmeye başlanmıştır. 1 Ocak – 30 Eylül 2023 segment verileri 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemindeki değişiklikleri içerecek şekilde yeniden düzenlenmiştir.

İş Ortaklıkları'nın finansal bilgileri, Grup'un yönetsel yaklaşımı çerçevesinde hazırlanan bölümlere göre raporlama bilgilerinin kombine kısmına tam konsolidasyon yöntemi (%100 olarak) ile dahil edilmiştir. Bu yaklaşım çerçevesinde oluşan bölümlere göre raporlama bilgileri "kombine finansal bilgiler" olarak tanımlanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Mobilite Çözümleri	Malzeme Teknolojileri	Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	454.428.436	41.284.984	171.295.680	36.532.765	59.900.790	49.542.834	55.296.916	868.282.405
Kombine brüt kar	111.581.414	105.703	31.664.067	8.504.011	10.392.532	6.059.583	19.430.887	187.738.197
Faaliyet giderleri	(72.166.708)	(7.042.936)	(12.973.506)	(5.506.891)	(5.099.376)	(6.092.689)	(12.532.444)	(121.414.550)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	2.036.941	7.949.747	25.663	81.697	285.019	(43.987)	11.725	10.346.805
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	548.529	3.759.632	(43.583)	485.494	(2.125.606)	(2.689.177)	(64.711)
Kombine esas faaliyet karı/(zararı)	41.451.647	1.561.043	22.475.856	3.035.234	6.063.669	(2.202.699)	4.220.991	76.605.741
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	154.236	1.434.540	(15.410)	295.062	167.155	(90.676)	3.348.300	5.293.207
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(262.152)	(17.922.048)	(2.854.924)	(2.098.500)	(3.012.751)	(2.778.418)	(28.928.793)
Parasal kazanç/(kayıp)	(49.895.841)	(3.126.373)	5.398.606	877.349	438.118	3.423.143	166.945	(42.718.053)
Kombine vergi öncesi karı/(zararı)	(8.289.958)	(392.942)	9.937.004	1.352.721	4.570.442	(1.882.983)	4.957.818	10.252.102
Vergi gelir/(gideri) net,	(10.745.437)	(157.616)	(11.037.838)	(761.754)	(1.045.107)	278.274	(343.613)	(23.813.091)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	-	(207)	-	-	(207)
Kombine net dönem karı/(zararı)	(19.035.395)	(550.558)	(1.100.834)	590.967	3.525.128	(1.604.709)	4.614.205	(13.561.196)
Konsolide net dönem karı/(zararı) (*)	(7.756.923)	(194.193)	(285.816)	198.297	1.578.399	(991.106)	(3.677.130)	(11.128.472)

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Mobilite Çözümleri	Malzeme Teknolojileri	Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	342.779.121	42.071.113	231.945.122	37.920.223	70.519.560	46.940.185	57.780.918	829.956.242
Kombine brüt kar	170.925.649	(6.626.136)	38.180.935	9.487.476	12.338.267	4.757.954	21.492.195	250.556.340
Faaliyet giderleri	(62.870.686)	(6.054.752)	(13.156.581)	(5.474.316)	(5.052.855)	(5.431.736)	(11.377.336)	(109.418.262)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	1.542.034	13.523.951	3.756.906	558.944	230.363	(57.432)	(926.339)	18.628.427
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	1.484.714	(783.241)	(177.141)	644.321	(876.852)	796.058	1.087.859
Kombine esas faaliyet karı/(zararı)	109.596.997	2.327.777	27.998.019	4.394.963	8.160.096	(1.608.066)	9.984.578	160.854.364
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	143.439	881.130	13.402	657.221	737.149	250.000	3.798.510	6.480.851
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(739.664)	(9.563.878)	(2.023.762)	(2.024.173)	(1.256.139)	(1.374.142)	(16.981.758)
Parasal kayıp kazanç	(95.427.930)	(3.261.006)	564.296	2.167.524	121.368	3.521.713	934.781	(91.379.254)
Kombine vergi öncesi karı/(zararı)	14.312.506	(791.763)	19.011.839	5.195.946	6.994.440	907.508	13.343.727	58.974.203
Vergi gelir/(gideri) net,	(26.733.228)	(199.043)	(4.485.163)	(2.280.637)	(2.295.292)	(580.300)	(2.104.896)	(38.678.559)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	-	(3.876)	-	-	(3.876)
Kombine net dönem karı/(zararı)	(12.420.722)	(990.806)	14.526.676	2.915.309	4.695.272	327.208	11.238.831	20.291.768
Konsolide net dönem karı/(zararı) (*)	(5.061.444)	(352.075)	6.486.312	1.265.382	2.247.715	(27.497)	(1.812.268)	2.746.125

(*) Net dönem karının/(zararının) ana ortaklığa isabet eden kısmını belirtmektedir.

(**) Segment raporlamadaki kombine veriler Grup'un bağlı ortaklıklarının var ise, alt konsolidasyon yapıldıktan sonraki tutarları ifade eder.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2024	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Mobilite Çözümleri	Malzeme Teknolojileri	Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	157.955.977	14.650.474	68.466.229	11.680.339	18.344.247	16.814.784	16.261.761	304.173.811
Kombine brüt kar	27.967.557	215.138	11.467.927	2.263.473	3.773.599	2.218.116	3.683.546	51.589.356
Faaliyet giderleri	(23.658.022)	(2.210.525)	(4.187.081)	(1.824.870)	(1.492.515)	(2.007.176)	(4.006.294)	(39.386.483)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	547.009	3.020.636	578.070	341.779	72.133	18.914	186.930	4.765.471
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	98.397	2.633.179	(196.387)	453.736	(465.250)	(999.095)	1.524.580
Kombine esas faaliyet karı/(zararı)	4.856.544	1.123.646	10.492.095	583.995	2.806.953	(235.396)	(1.134.913)	18.492.924
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	22.448	483.810	(17.205)	61.765	25.591	(218.645)	963.033	1.320.797
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(51.595)	(5.966.041)	(1.187.722)	(909.916)	(996.385)	(1.025.996)	(10.137.655)
Parasal kazanç/(kayıp)	(9.031.360)	(1.471.816)	1.625.123	560.137	142.954	945.287	412.330	(6.817.345)
Kombine vergi öncesi karı/(zararı)	(4.152.368)	84.045	6.133.972	18.175	2.065.582	(505.139)	(785.546)	2.858.721
Vergi gelir/(gideri) net,	(2.800.192)	(110.842)	(5.752.496)	(266.893)	(493.884)	(17.182)	(50.552)	(9.492.041)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	-	(207)	-	-	(207)
Kombine net dönem karı/(zararı)	(6.952.560)	(26.797)	381.476	(248.718)	1.571.491	(522.321)	(836.098)	(6.633.527)
Konsolide net dönem karı/(zararı) (*)	(2.833.167)	7.601	310.924	(106.618)	649.981	(320.499)	(524.720)	(2.816.498)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Mobilite Çözümleri	Malzeme Teknolojileri	Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	138.202.063	13.826.868	80.253.272	14.000.561	23.230.437	17.134.769	16.832.022	303.479.992
Kombine brüt kar	55.238.628	(265.258)	13.371.026	3.327.200	3.955.079	1.181.078	3.469.405	80.277.158
Faaliyet giderleri	(20.543.985)	(2.129.268)	(4.650.948)	(1.838.403)	(1.589.961)	(1.933.376)	(3.850.777)	(36.536.718)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	453.991	2.181.206	1.549.604	52.779	112.568	14.713	18.959	4.383.820
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	517.987	(17.163)	47.376	102.342	(284.244)	(276.952)	89.346
Kombine esas faaliyet karı/(zararı)	35.148.634	304.667	10.252.519	1.588.952	2.580.028	(1.021.829)	(639.365)	48.213.606
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	23.236	267.456	2.731	199.443	167.899	133.038	750.176	1.543.979
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(216.806)	(4.720.609)	(539.432)	(716.184)	(580.026)	(486.385)	(7.259.442)
Parasal kayıp kazanç	(50.118.125)	(2.212.404)	(420.284)	1.461.148	(168.076)	2.085.336	115.802	(49.256.603)
Kombine vergi öncesi karı/(zararı)	(14.946.255)	(1.857.087)	5.114.357	2.710.111	1.863.667	616.519	(259.772)	(6.758.460)
Vergi gelir/(gideri) net,	(12.724.614)	154.133	3.619.101	(1.345.783)	(1.179.471)	(380.997)	(647.561)	(12.505.192)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	-	(3.693)	-	-	(3.693)
Kombine net dönem karı/(zararı)	(27.670.869)	(1.702.954)	8.733.458	1.364.328	680.503	235.522	(907.333)	(19.267.345)
Konsolide net dönem karı/(zararı) (*)	(11.275.880)	(639.230)	3.535.129	570.478	394.059	56.943	(1.671.074)	(9.029.575)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

a) Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bankacılık	454.428.436	342.779.121	157.955.977	138.202.063
Finansal hizmetler	41.284.984	42.071.113	14.650.474	13.826.868
Enerji	171.295.680	231.945.122	68.466.229	80.253.272
Mobilite Çözümleri	36.532.765	37.920.223	11.680.339	14.000.561
Malzeme Teknolojileri	59.900.790	70.519.560	18.344.247	23.230.437
Dijital	49.542.834	46.940.185	16.814.784	17.134.769
Diğer	55.296.916	57.780.918	16.261.761	16.832.022
Kombine	868.282.405	829.956.242	304.173.811	303.479.992
Eksi: İş Ortaklıkları	(222.900.525)	(288.589.068)	(85.301.818)	(100.903.176)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(19.840.504)	(20.777.726)	(3.497.164)	(3.705.857)
Konsolide	625.541.376	520.589.448	215.374.829	198.870.959
b) Esas faaliyet karı	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bankacılık	41.451.647	109.596.997	4.856.544	35.148.634
Finansal Hizmetler	1.561.043	2.327.777	1.123.646	304.667
Enerji	22.475.856	27.998.019	10.492.095	10.252.519
Mobilite Çözümleri	3.035.234	4.394.963	583.995	1.588.952
Malzeme Teknolojileri	6.063.669	8.160.096	2.806.953	2.580.028
Dijital	(2.202.699)	(1.608.066)	(235.396)	(1.021.829)
Diğer	4.220.991	9.984.578	(1.134.913)	(639.365)
Kombine	76.605.741	160.854.364	18.492.924	48.213.606
Eksi: İş Ortaklıkları	(27.354.096)	(35.714.547)	(11.955.967)	(13.185.652)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(6.562.303)	(9.083.919)	523.723	166.211
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	810.080	8.925.652	356.409	4.452.753
Konsolide	43.499.422	124.981.550	7.417.089	39.646.918
c) Amortisman ve itfa payları	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bankacılık	5.951.341	4.786.003	2.015.331	1.475.285
Finansal Hizmetler	1.813.938	1.826.835	595.639	693.419
Enerji	8.033.450	8.027.985	2.487.575	2.668.284
Mobilite Çözümleri	2.028.243	1.848.799	685.061	590.689
Malzeme Teknolojileri	3.066.016	2.996.240	977.992	989.779
Dijital	1.151.664	973.897	404.368	337.254
Diğer	2.740.034	2.386.793	965.791	834.618
Kombine	24.784.686	22.846.552	8.131.757	7.589.328
Eksi: İş Ortaklıkları	(10.801.217)	(10.690.589)	(3.393.509)	(3.542.650)
Konsolide	13.983.469	12.155.963	4.738.248	4.046.678

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Vergi öncesi karı/(zararı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bankacılık	(8.289.958)	14.312.506	(4.152.368)	(14.946.255)
Finansal Hizmetler	(392.942)	(791.763)	84.045	(1.857.087)
Enerji	9.937.004	19.011.839	6.133.972	5.114.357
Mobilite Çözümleri	1.352.721	5.195.946	18.175	2.710.111
Malzeme Teknolojileri	4.570.442	6.994.440	2.065.582	1.863.667
Dijital	(1.882.983)	907.508	(505.139)	616.519
Diğer	4.957.818	13.343.727	(785.546)	(259.772)
Kombine	10.252.102	58.974.203	2.858.721	(6.758.460)
Eksi: İş Ortaklıkları	(13.121.894)	(28.396.296)	(6.783.727)	(9.313.725)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(9.056.843)	(12.605.553)	(92.926)	(502.548)
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	810.080	8.925.652	356.409	4.452.753
Konsolide	(11.116.555)	26.898.006	(3.661.523)	(12.121.980)

e) Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bankacılık	(19.035.395)	(12.420.722)	(6.952.560)	(27.670.869)
Finansal Hizmetler	(550.558)	(990.806)	(26.797)	(1.702.954)
Enerji	(1.100.834)	14.526.676	381.476	8.733.458
Mobilite Çözümleri	590.967	2.915.309	(248.718)	1.364.328
Malzeme Teknolojileri	3.525.128	4.695.272	1.571.491	680.503
Dijital	(1.604.709)	327.208	(522.321)	235.522
Diğer	4.614.205	11.238.831	(836.098)	(907.333)
Kombine	(13.561.196)	20.291.768	(6.633.527)	(19.267.345)
Eksi: İş Ortaklıkları	(1.185.614)	(20.179.780)	(591.137)	(10.752.109)
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	810.080	8.925.652	356.409	4.452.753
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(9.056.843)	(12.605.553)	(92.926)	(502.548)
Eksi: Kontrol gücü olmayan paylar	11.865.101	6.314.038	4.144.683	17.039.674
Konsolide (ana ortaklık payı)	(11.128.472)	2.746.125	(2.816.498)	(9.029.575)

f) Yatırım harcamaları

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Bankacılık	6.792.165	5.114.543	2.159.479	1.681.361
Finansal Hizmetler	831.989	874.385	127.969	457.312
Enerji	34.100.680	30.977.341	13.266.400	11.822.695
Mobilite Çözümleri	2.699.510	2.138.070	830.236	973.626
Malzeme Teknolojileri	4.158.356	4.587.338	398.086	(83.452)
Dijital	731.026	632.448	288.366	153.423
Diğer	777.733	1.425.166	203.534	471.493
Kombine	50.091.459	45.749.291	17.274.070	15.476.458
Eksi: İş Ortaklıkları	(31.920.492)	(27.744.160)	(11.349.728)	(12.573.685)
Konsolide	18.170.967	18.005.131	5.924.342	2.902.773

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Toplam varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bankacılık	2.425.932.990	2.593.534.731
Finansal Hizmetler	108.539.235	108.812.001
Enerji	333.081.858	347.247.259
Mobilite Çözümleri	55.985.120	65.796.394
Malzeme Teknolojileri	140.767.746	128.045.331
Dijital	21.887.360	25.826.926
Diğer	297.593.144	301.970.878
Kombine	3.383.787.453	3.571.233.520
Eksi: İş Ortaklıkları	(389.266.171)	(417.430.026)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(283.923.531)	(279.953.564)
Artı: İş Ortaklıkları ve iştiraklerin taşınan değerleri	103.623.352	104.651.364
Konsolide	2.814.221.103	2.978.501.294

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Finans	Finans dışı	Toplam	Finans	Finans dışı	Toplam
Kasa	20.357.337	93.515	20.450.852	22.813.818	218.596	23.032.414
Banka						
Vadeli mevduat	26.811.798	9.604.429	36.416.227	31.104.157	14.420.975	45.525.132
Vadesiz mevduat	29.223.831	16.027.225	45.251.056	47.798.320	4.198.980	51.997.300
Ters repo alacakları	1.024.992	-	1.024.992	1.923.166	-	1.923.166
Diğer hazır değerler	-	6.670.161	6.670.161	-	5.206.767	5.206.767
Toplam	77.417.958	32.395.330	109.813.288	103.639.461	24.045.318	127.684.779

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatlar ve para piyasası plasmanlarının etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %5,30 (31 Aralık 2023: %5,94), 3,49% (31 Aralık 2023: %3,92) ve %49,61'dir (31 Aralık 2023: %42,33).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesiz	70.930.046	79.169.190
3 aya kadar	38.883.242	48.515.589
Toplam	109.813.288	127.684.779

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un değerleri, değişken faizli bono ihraçlarına ilişkin ödeme hesapları ve bankalarda bulunan vadeli ve vadesiz mevduatları üzerinde toplam 11.071.741 TL tutarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 13.720.364 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI HESABI

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Zorunlu karşılıklar	296.329.220	369.319.177
Serbest hesaplar	3.006	8.005.233
Toplam	296.332.226	377.324.410

DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
Hisse senetleri	2.245.274	82.929	2.328.203	4.785.158	4.940	4.790.098
Devlet tahvilleri	1.079.516	187.828	1.267.344	466.608	231.346	697.954
Eurobondlar	1.361.821	-	1.361.821	606.336	91.060	697.396
Yatırım fonları	13.892.963	7.588.038	21.481.001	12.670.374	7.165.862	19.836.236
Diğer (*)	3.515.421	11.768.807	15.284.228	3.645.474	6.127.804	9.773.278
Toplam	22.094.995	19.627.602	41.722.597	22.173.950	13.621.012	35.794.962

(*) Diğer finansal varlıkların 7.147.842 TL'lik kısmı, Ak Portföy Yönetimi A.Ş. üzerinden alınan Pal Fonundan ve 3.227.712 TL Pur fonundan oluşmakta olup gerçeğe uygun değerinden takip edilmekte ve söz konusu değerlendirme farkları kar zarara yansıtılmaktadır (31 Aralık 2023: 1.111.390 TL'lik kısmı, Ak Portföy Yönetimi A.Ş. üzerinden alınan fonlardan oluşmaktadır. Grup'un Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altında "Diğer Finansal Varlıklar" altında 4.217.948 TL tutarlı kur korumalı mevduat muhasebeleştirilmektedir.).

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
TL	%43,83	%45,52

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
Vadesiz	19.142.358	19.591.448	38.733.806	20.946.271	2.349.498	23.295.769
3 ile 12 ay arası	419.302	36.154	455.456	160.140	11.271.514	11.431.654
1 ile 5 yıl arası	2.049.081	-	2.049.081	784.257	-	784.257
5 yıldan fazla	484.254	-	484.254	283.282	-	283.282
Toplam	22.094.995	19.627.602	41.722.597	22.173.950	13.621.012	35.794.962

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

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

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
Borçlanma senetleri						
- Devlet tahvilleri	177.456.372	263.214	177.719.586	172.736.465	85.637	172.822.102
- Eurobondlar	112.367.384	9.261.091	121.628.475	123.335.224	6.962.860	130.298.084
- Yatırım fonları	1.852.632	14.093	1.866.725	1.941.820	13.397	1.955.217
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	66.901.719	3.147.214	70.048.933	87.357.814	1.432.642	88.790.456
Ara toplam	358.578.107	12.685.612	371.263.719	385.371.323	8.494.536	393.865.859
Hisse senetleri						
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	851.270	16.501	867.771	431.952	17.703	449.655
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	359.429.377	12.702.113	372.131.490	385.803.275	8.512.239	394.315.514

Finans bölümüne ait ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,91 (31 Aralık 2023: %6,12), %3,54 (31 Aralık 2023: %2,89), %3,09 (31 Aralık 2023: %3,09) ve %39,66'dır (31 Aralık 2023: %33,98).

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan repo işlemlerine konu olanların tutarı 210.240.381 TL (31 Aralık 2023: 150.513.223 TL), teminata verilen/bloke edilenlerin tutarı ise 37.200.337 TL'dir (31 Aralık 2023: 109.867.063 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 fiili 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.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
0-3 ay arası	3.603.464	111.083	3.714.547	21.373.950	-	21.373.950
3 ile 12 ay arası	31.278.673	85.524	31.364.197	31.040.736	580.466	31.621.202
1 ile 5 yıl arası	238.228.072	1.848.158	240.076.230	271.641.436	1.329.451	272.970.887
5 yıldan fazla	83.615.266	2.588.160	86.203.426	59.373.380	968.848	60.342.228
Vadesiz	2.703.902	8.069.188	10.773.090	2.373.773	5.633.474	8.007.247
Toplam	359.429.377	12.702.113	372.131.490	385.803.275	8.512.239	394.315.514

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
Devlet tahvilleri	180.688.597	395.952	181.084.549	199.758.668	417.718	200.176.386
Diğer borçlanma senetleri	16.377.526	16.648.036	33.025.562	24.310.829	19.768.379	44.079.208
Toplam	197.066.123	17.043.988	214.110.111	224.069.497	20.186.097	244.255.594

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

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak Bakiyesi	244.255.594	237.476.369
Alımlar	435.415	47.897.275
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	4.242.370	13.044.790
Değerleme etkisi	35.190.186	25.893.910
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(6.809.951)	(8.811.870)
Enflasyon düzeltme etkisi	(63.150.366)	(78.766.797)
Değer düşüklüğü karşılığı/(Karşılık iptali) (*)	(53.137)	65.901
Kapanış	214.110.111	236.799.578

(*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

Finans bölümüne ait ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,93 ve %35,77'dir (31 Aralık 2023: ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %6,13 ve %43,82'dir.).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
0-3 ay arası	9.097.665	34.875	9.132.540	2.147.217	209.814	2.357.031
3 ile 12 ay arası	17.903.764	16.486.496	34.390.260	18.795.152	19.459.163	38.254.315
1 ile 5 yıl arası	115.104.578	522.617	115.627.195	145.409.472	517.120	145.926.592
5 yıldan fazla	54.960.116	-	54.960.116	57.717.656	-	57.717.656
Toplam	197.066.123	17.043.988	214.110.111	224.069.497	20.186.097	244.255.594

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	282.702	1.069.504
Diğer çeşitli alacaklar (*)	26.175.401	17.344.057
Toplam	26.458.103	18.413.561

Diğer uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	209.426	245.011
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2.004.643	1.995.550
Toplam	2.214.069	2.240.561

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

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	36.869.931	31.857.754
Ödenecek vergiler ve fonlar	8.465.365	5.998.018
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	597.467	767.047
Muhabir bankalara ödeme emirleri	369.799	278.679
Diğer (*)	36.574.532	37.536.302
Toplam	82.877.094	76.437.800

Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Diğer (*)	15.716.542	26.701.718
Toplam	15.716.542	26.701.718

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık ve Finansal Hizmetler

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	517.864.553	490.000.277
Proje finansmanı ile ilgili krediler	134.785.828	168.151.341
Mali kuruluşlar	56.317.969	78.660.182
Diğer üretim sektörleri	67.063.542	61.510.976
İnşaat	63.356.142	92.998.177
Küçük ölçekli işletmeler	45.473.298	42.835.571
Tekstil	35.129.231	39.477.210
Madencilik	37.722.872	29.422.831
Otomotiv	32.078.688	35.035.211
Gıda, toptan ve perakende ticaret	26.770.777	24.576.555
Kimya	14.461.135	18.086.102
Telekomünikasyon	8.102.548	4.965.804
Diğer	248.572.883	220.144.866
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	1.287.699.466	1.305.865.103
Finansal kiralama alacakları	21.516.214	26.767.442
Kredi risk karşılığı	(39.076.096)	(44.536.930)
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar	9.212.988	11.115.469
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	1.279.352.572	1.299.211.084

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 %8,50 (31 Aralık 2023: %9,03), %6,90 (31 Aralık 2023: %7,19) ve %47,89'dur (31 Aralık 2023: %38,91).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2024 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2024	24.992.163	19.119.811	424.955	44.536.929
Brüt karşılıklar	3.638.303	11.931.235	157.083	15.726.621
Tahsilatlar	(2.843.102)	(2.625.111)	(43.726)	(5.511.939)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(406.042)	(3.338.544)	(175.377)	(3.919.963)
Enflasyon düzeltme etkisi	(6.596.698)	(5.046.687)	(112.167)	(11.755.552)
30 Eylül 2024	18.784.624	20.040.704	250.768	39.076.096

30 Eylül 2023 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2023	35.817.319	13.221.011	637.160	49.675.490
Brüt karşılıklar	5.469.147	9.870.619	131.855	15.471.621
Tahsilatlar	(1.767.643)	(1.414.295)	(87.752)	(3.269.690)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(603.562)	(75.226)	-	(678.788)
Enflasyon düzeltme etkisi	(11.916.047)	(4.398.491)	(211.859)	(16.526.397)
30 Eylül 2023	26.999.214	17.203.618	469.404	44.672.236

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
3 aya kadar	580.874.656	620.570.741
3 ile 12 ay arası	324.158.369	327.447.801
Cari	905.033.025	948.018.542
1 ile 5 yıl arası	246.817.939	220.745.486
5 yıldan fazla	96.772.406	92.564.145
Cari olmayan	343.590.345	313.309.631
Toplam	1.248.623.370	1.261.328.173

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2024

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Gerçeğe Uygun Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	20.449.406	12.521.928
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	3.939.768	2.736.041
Döviz alış ve satış opsiyonları	1.409.486	1.407.170
Diğer alış ve satış işlemleri	5.015.735	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	30.814.395	16.665.139

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	37.491.158	648.027
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	34.241	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	37.525.399	648.027
Toplam türev araçlar	68.339.794	17.313.166

31 Aralık 2023

Alım-satım amaçlı türev araçlar:

Yabancı paraya dayalı türev araçlar

	Gerçeğe Uygun Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	31.301.034	15.549.157
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	2.884.044	2.563.385
Döviz alış ve satış opsiyonları	1.656.226	1.079.254
Diğer alış ve satış işlemleri	8.536.464	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	44.377.768	19.191.796

Riskten korunma amaçlı türev araçlar:

Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	46.350.438	1.244.025
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	30.192	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	46.380.630	1.244.025
Toplam türev araçlar	90.758.398	20.435.821

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait giderler	45.478.444	40.044.228
Stok alımı için verilen sipariş avansları	316.778	268.886
Diğer	106.382	111.473
Toplam	45.901.604	40.424.587

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	1.782	2.439
Gelecek yıllara ait giderler	204.032	216.867
Diğer	43.007	151.755
Toplam	248.821	371.061

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kazanılmamış komisyon geliri	3.615.867	2.300.507
Alınan sipariş avansları	460.359	555.896
Diğer	345.609	254.734
Toplam	4.421.835	3.111.137

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kazanılmamış komisyon geliri	3.377.324	1.743.097
Diğer	63.923	39.229
Toplam	3.441.247	1.782.326

DİPNOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	Pay (%)	31 Aralık 2023	Pay (%)
Brisa	7.634.562	43,63	7.925.157	43,63
Akçansa	6.152.875	39,72	6.182.682	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	58.500.171	50,00	56.047.301	50,00
Enerjisa Enerji	28.083.434	40,00	31.396.955	40,00
Temsa Ulaşım Araçları	3.252.310	50,00	3.099.269	50,00
Toplam	103.623.352		104.651.364	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Holding konsolide net karı içinde İştirak ve İş Ortaklıklarının karlarından/(zararlarından) paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Brisa	226.219	976.555
Akçansa	453.433	973.428
Enerjisa Üretim Santralleri	1.689.074	3.631.348
Enerjisa Enerji	(1.669.395)	2.939.344
Temsa Ulaşım Araçları	110.749	404.977
Toplam	810.080	8.925.652

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

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Brisa	41.848.629	24.350.206	50.891.500	32.727.032
Akçansa	22.917.937	7.427.315	24.122.622	8.556.957
Enerjisa Üretim Santralleri	144.013.532	27.013.191	148.729.334	36.634.731
Enerjisa Enerji	166.821.728	96.613.140	179.466.179	100.973.792
Temsa Ulaşım Araçları	13.284.625	6.780.010	13.900.962	7.702.422
Toplam	388.886.451	162.183.862	417.110.597	186.594.934

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Brisa	23.985.529	26.815.638	7.608.980	8.663.295
Akçansa	15.587.431	19.356.302	5.384.746	6.796.918
Enerjisa Üretim Santralleri	37.833.110	51.199.169	16.058.072	14.663.150
Enerjisa Enerji	133.191.535	180.745.953	52.258.710	65.590.122
Temsa Ulaşım Araçları	12.302.920	10.472.006	3.988.314	5.189.690

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Brisa	518.494	2.238.264	(307.160)	703.593
Akçansa	1.141.573	2.450.725	507.982	480.896
Enerjisa Üretim Santralleri	3.378.148	7.262.696	1.263.035	448.077
Enerjisa Enerji	(4.173.488)	7.348.360	(934.946)	8.290.484
Temsa Ulaşım Araçları	221.498	809.954	62.224	829.061

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	İşletme Birleşmelerinin Etkisi (**)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Eylül 2024
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	4.131.997	(160.847)	7.714	(34.668)	8.768	-	-	3.952.964
Binalar	40.709.676	(952.342)	353.175	(64.827)	209.109	-	-	40.254.791
Makine, tesis ve cihazlar	62.499.448	(2.337.165)	1.238.210	(167.881)	11.320.799	154.715	-	72.708.126
Taşıt araçları	1.064.265	(134)	34.263	(9.228)	52.905	-	-	1.142.071
Döşeme ve demirbaşlar	41.715.888	(153.918)	3.219.982	(1.317.938)	120.568	-	(11.297)	43.573.285
Toplam	150.121.274	(3.604.406)	4.853.344	(1.594.542)	11.712.149	154.715	(11.297)	161.631.237
Yapılmakta olan yatırımlar	18.080.029	(3.604.605)	9.471.260	(57.058)	(11.798.003)	-	-	12.091.623
Toplam	168.201.303	(7.209.011)	14.324.604	(1.651.600)	(85.854)	154.715	(11.297)	173.722.860
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(1.242.368)	22.578	(51.503)	-	-	-	-	(1.271.293)
Binalar	(17.230.530)	342.889	(738.398)	36.264	-	-	-	(17.589.775)
Makine, tesis ve cihazlar	(38.312.008)	2.036.554	(2.202.575)	130.079	833	-	-	(38.347.117)
Taşıt araçları	(732.039)	1.836	(43.383)	3.105	(22.332)	-	-	(792.813)
Döşeme ve demirbaşlar	(24.495.591)	114.070	(3.312.008)	1.200.543	(31.324)	-	3.954	(26.520.356)
Toplam	(82.012.536)	2.517.927	(6.347.867)	1.369.991	(52.823)	-	3.954	(84.521.354)
Net kayıtlı değer	86.188.767	(4.691.084)	7.976.737	(281.609)	(138.677)	154.715	(7.343)	89.201.506

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 138.677 TL’si maddi olmayan duran varlıklar kaleminde muhasebeleştirilmiştir.

(**) SabancıDX BV tarafından satın alınan ICT Bulut Bilişim A.Ş. (Bulutistan)’a ait duran varlıklardır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	30 Eylül 2023
Maliyet:						
Yer altı ve yer üstü düzenleri	4.033.091	(53.945)	42.436	(111)	32.016	4.053.487
Binalar	39.609.737	(292.223)	86.693	(52.231)	38.313	39.390.289
Makine, tesis ve cihazlar	58.639.283	(440.956)	993.804	(342.317)	757.905	59.607.719
Taşıt araçları	822.479	(4.689)	48.564	(9.788)	1.586	858.152
Döşeme ve demirbaşlar	36.601.039	(68.537)	4.049.395	(1.000.008)	(26.013)	39.555.876
Toplam	139.705.629	(860.350)	5.220.892	(1.404.455)	803.807	143.465.523
Yapılmakta olan yatırımlar	3.620.714	2.910.069	9.206.525	(79.937)	(901.663)	14.755.708
Toplam	143.326.343	2.049.719	14.427.417	(1.484.392)	(97.856)	158.221.231
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(1.176.334)	6.416	(50.991)	-	-	(1.220.909)
Binalar	(16.523.262)	89.775	(475.706)	4.942	-	(16.904.251)
Makine, tesis ve cihazlar	(36.947.312)	110.591	(2.015.625)	267.378	-	(38.584.968)
Taşıt araçları	(705.766)	5.695	(47.407)	8.009	-	(739.469)
Döşeme ve demirbaşlar	(23.334.897)	76.980	(3.012.008)	888.625	157	(25.381.143)
Toplam	(78.687.571)	289.457	(5.601.737)	1.168.954	157	(82.830.740)
Net kayıtlı değer	64.638.772	2.339.176	8.825.680	(315.438)	(97.699)	75.390.491

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 97.699 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	İşletme Birleşmelerinin Etkisi	Transferler	30 Eylül 2024
Maliyet:								
Haklar	2.790.851	(387.377)	15.171	(76.118)	(142.829)	63.756	95.273	2.358.727
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	5.188.572	(747.626)	-	-	-	-	-	4.440.946
Lisanslar ve bilgisayar programları	23.777.527	(102.181)	2.901.458	-	(19.612)	-	82.248	26.639.440
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	861.256	(25.949)	329.241	-	-	-	(198.796)	965.752
Maden hakları	67.979	(9.345)	-	-	-	-	-	58.634
Ticari marka	3.707.172	-	-	-	-	-	-	3.707.172
Banka kanalı	4.239.086	-	-	-	-	-	-	4.239.086
Sözleşme getiri hakları	9.677.302	-	-	-	-	-	-	9.677.302
Acente kanalı	1.635.960	-	-	-	-	-	-	1.635.960
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	11.899.410	(354.686)	600.493	-	(20.785)	26.822	172.085	12.323.339
Toplam	63.845.115	(1.627.164)	3.846.363	(76.118)	(183.226)	90.578	150.810	66.046.358
Birikmiş İtfa Payları								
Haklar	(346.423)	47.141	(25.904)	3.806	3.858	-	(4.564)	(322.086)
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	(975.110)	128.767	(170.079)	-	-	-	-	(1.016.422)
Lisanslar ve bilgisayar programları	(13.137.233)	65.383	(2.509.583)	-	10.461	-	-	(15.570.972)
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	(325.356)	36.432	(86.510)	-	-	-	-	(375.434)
Maden hakları	(22.883)	2.657	(5.433)	-	-	-	-	(25.659)
Banka kanalı	(704.382)	-	(211.510)	-	-	-	-	(915.892)
Sözleşme getiri hakları	(2.916.095)	-	(875.637)	-	-	-	-	(3.791.732)
Acente kanalı	(299.922)	-	(90.060)	-	-	-	-	(389.982)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(7.044.505)	61.471	(852.961)	-	21.560	-	(7.569)	(7.822.004)
Toplam	(25.771.909)	341.851	(4.827.677)	3.806	35.879	-	(12.133)	(30.230.183)
Net kayıtlı değer	38.073.206	(1.285.313)	(981.314)	(72.312)	(147.347)	90.578	138.677	35.816.175

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2023	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2023
Maliyet:						
Haklar	1.192.648	63.290	520.205	(13.265)	2.799	1.765.677
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	5.368.132	(124.447)	-	-	-	5.243.685
Lisanslar ve bilgisayar programları	20.640.881	(15.306)	1.717.652	(166.891)	15.328	22.191.664
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	641.051	11.866	125.976	-	(109.350)	669.543
Maden hakları	68.550	(1.935)	-	-	-	66.615
Ticari marka	3.707.172	-	-	-	-	3.707.172
Banka kanalı	4.239.086	-	-	-	-	4.239.086
Sözleşme getiri hakları	9.677.302	-	-	-	-	9.677.302
Acente kanalı	1.635.960	-	-	-	-	1.635.960
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10.741.496	(61.533)	915.460	(43.422)	188.922	11.740.923
Toplam	57.912.278	(128.065)	3.279.293	(223.578)	97.699	60.937.627
Birikmiş İtfa Payları						
Haklar	(335.110)	6.342	(12.336)	331	-	(340.773)
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	(720.414)	(14.851)	(181.167)	-	-	(916.432)
Lisanslar ve bilgisayar programları	(10.244.277)	4.967	(2.117.965)	5.653	-	(12.351.622)
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	(248.629)	(2.044)	(73.928)	-	-	(324.601)
Maden hakları	(13.845)	(778)	(5.559)	-	-	(20.182)
Banka kanalı	(422.629)	-	(210.737)	-	-	(633.366)
Sözleşme getiri hakları	(1.749.657)	-	(872.435)	-	-	(2.622.092)
Acente kanalı	(179.953)	-	(89.730)	-	-	(269.683)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(6.060.937)	(1.538)	(638.132)	17.238	-	(6.683.369)
Toplam	(19.975.451)	(7.902)	(4.201.989)	23.222	-	(24.162.120)
Net kayıtlı değer	37.936.827	(135.967)	(922.696)	(200.356)	97.699	36.775.507

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	İşletme Birleşmelerinin Etkisi	30 Eylül 2024
Maliyet						
Gayrimenkuller	23.744.096	3.325.408	(1.093.923)	(239.356)	-	25.736.225
Demirbaşlar	3.121	4.705	(49.731)	277	-	(41.628)
Taşıtlar	1.268.148	116.284	(49.072)	(26.331)	-	1.309.029
Diğer	1.666.974	153.797	(9.178)	(403.401)	368.105	1.776.297
Toplam	26.682.339	3.600.194	(1.201.904)	(668.811)	368.105	28.779.923
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	(13.128.647)	(2.584.327)	785.473	37.420	-	(14.890.081)
Demirbaşlar	(5.638)	(27.324)	-	4.768	-	(28.194)
Taşıtlar	(675.064)	(143.547)	10.397	5.908	-	(802.306)
Diğer	(207.329)	(46.928)	-	72.576	-	(181.681)
Toplam	(14.016.678)	(2.802.126)	795.870	120.672	-	(15.902.262)
Net Defter Değeri	12.665.661	798.068	(406.034)	(548.139)	368.105	12.877.661

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	İşletme Birleşmelerinin Etkisi	30 Eylül 2023
Maliyet						
Gayrimenkuller	20.859.780	2.788.883	(494.759)	(37.112)	-	23.116.792
Demirbaşlar	1.319	-	-	3.313	-	4.632
Taşıtlar	842.598	168.192	(35.988)	(24.715)	-	950.087
Diğer	199.255	19.103	-	(2.592)	-	215.766
Toplam	21.902.952	2.976.178	(530.747)	(61.106)	-	24.287.277
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	(10.876.374)	(2.139.261)	330.646	(2.787)	-	(12.687.776)
Demirbaşlar	(2.046)	(1.016)	-	(2.512)	-	(5.574)
Taşıtlar	(427.846)	(184.505)	5.588	1.108	-	(605.655)
Diğer	(95.629)	(25.190)	-	(3.249)	-	(124.068)
Toplam	(11.401.895)	(2.349.972)	336.234	(7.440)	-	(13.423.073)
Net Defter Değeri	10.501.057	626.206	(194.513)	(68.546)	-	10.864.204

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2024	2023
1 Ocak	14.615.262	15.235.753
İşletme Birleşmelerinin Etkisi (Dipnot 3)	1.287.959	-
Yabancı para çevrim farkları	(817.600)	(122.060)
30 Eylül	15.085.621	15.113.693

DİPNOT 17 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli	96.039.543	73.097.779
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	77.128.860	89.760.270
Toplam kısa vadeli	173.168.403	162.858.049
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	118.937.577	124.271.149
Toplam	292.105.980	287.129.198

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
3 aya kadar	72.497.425	33.564.850
3 ile 12 ay arası	100.670.978	129.293.199
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	173.168.403	162.858.049
1 ile 5 yıl arası	50.173.825	89.017.598
5 yıldan fazla	68.763.752	35.253.551
Uzun vadeli finansal borçlar	118.937.577	124.271.149
Toplam finansal borçlar	292.105.980	287.129.198

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024

Döviz cinsi	Faiz Aralığı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam
Türk Lirası	%26,93-%60,00	34.594.776	3.647.422	38.242.198
ABD Doları	%1,31-%8,50	95.382.399	105.855.683	201.238.082
Avro	%0,55-%8,03	37.834.079	8.382.843	46.216.922
Diğer	%1,56-%7,50	5.357.149	1.051.629	6.408.778

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Aralık 2023

Döviz cinsi	Faiz Aralığı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam
Türk Lirası	%7,50-%61,91	29.745.540	3.626.065	33.371.605
ABD Doları	%1,67-%7,49	90.787.653	111.208.333	201.995.986
Avro	%0,97-%8,95	33.275.282	9.376.704	42.651.986
Diğer	%0,84-%6,50	9.049.574	60.047	9.109.621

Finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak tarihi itibarıyla	287.129.198	306.505.377
Dönem içi kredi ana para girişleri	109.792.446	67.975.890
İşletme birleşmeleri	92.933	-
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(35.313.169)	(28.986.561)
Dönem içi faiz tahakkukları	4.502.167	3.260.446
Enflasyon etkisi	(77.069.728)	(81.691.918)
Kur değişiminin etkileri	2.972.133	7.297.614
30 Eylül tarihi itibarıyla	292.105.980	274.360.848

2024 yılında gerçekleşen önemli borçlanmalar:

Bankacılık:

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları, Avro ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3.657.473 ABD Doları (TL karşılığı: 125.849.453 TL) senetin geri ödemeleri 2033 yılına kadardır (31 Aralık 2023: 2.532.092 ABD Doları – 148.297.784 TL).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 35.258 Avro (TL karşılığı: 1.345.828 TL) senetin geri ödemeleri 2029 yılına kadardır (31 Aralık 2023: 10.114 Avro – 655.442 TL).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 1.401.056 TL, 3-6 ay vadeli 2.348.852 TL, 1-5 yıl vadeli 1.813 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 1-3 ay vadeli 769.453 TL, 3-6 ay vadeli 3.937.804 TL, 1-5 yıl vadeli 931.045 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 273.587 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

30 Eylül 2024 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	276.504	1.409.077	1.685.581
ABD Doları	-	146.866	146.866
Avro	6.983	-	6.983
30 Eylül 2024	283.487	1.555.943	1.839.430

31 Aralık 2023 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	553.653	814.193	1.367.846
ABD Doları	-	166.073	166.073
Avro	27.188	-	27.188
Diğer	-	7.331	7.331
31 Aralık 2023	580.841	987.597	1.568.438

30 Eylül 2024 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

30 Eylül 2024	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	389.539	730.336	163.043	956.766	4.640.119	6.879.803
ABD Doları	240.965	280.933	86.304	64.454	476.611	1.149.267
Avro	6.386	7.019	7.698	8.414	36.557	66.074
Diğer	-	3.657	-	-	-	3.657
Toplam	636.890	1.021.945	257.045	1.029.634	5.153.287	8.098.801

31 Aralık 2023 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

31 Aralık 2023	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	515.313	659.710	371.452	800.300	2.827.455	5.174.230
ABD Doları	270.598	359.416	115.504	108.115	551.248	1.404.881
Avro	6.877	7.577	8.327	9.107	33.975	65.863
Toplam	792.788	1.026.703	495.283	917.522	3.412.678	6.644.974

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak tarihi itibarıyla	8.213.412	7.967.015
Dönem içi alımlar	5.092.596	3.504.653
İşletme birleşme etkisi	196.223	-
Dönem içi ödemeleri	(2.452.261)	(2.194.899)
Dönem içi faiz tahakkukları	863.260	1.026.495
Enflasyon etkisi	(2.276.046)	(2.974.471)
Kur değişiminin etkileri	301.047	390.679
30 Eylül itibarıyla	9.938.231	7.719.472

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	300.071.730	662.476.333	962.548.063	314.858.188	835.948.301	1.150.806.489
Ticari kuruluşlar	152.744.077	346.374.255	499.118.332	202.691.772	319.198.617	521.890.389
Bankalararası mevduat	1.356.161	67.396.146	68.752.307	1.544.019	41.283.907	42.827.926
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	190.776.134	190.776.134	-	126.148.719	126.148.719
Diğer	16.459.941	20.018.163	36.478.104	7.126.306	13.170.336	20.296.642
Toplam	470.631.909	1.287.041.031	1.757.672.940	526.220.285	1.335.749.880	1.861.970.165

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %5,75 (31 Aralık 2023: %7,49), %4,35 (31 Aralık 2023: %5,82) ve %49,08'dir (31 Aralık 2023: %35,38).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 aya kadar	470.631.909	526.226.103
1-3 ay arası	1.126.897.542	1.177.148.633
3 ile 12 ay arası	135.575.023	128.638.207
1 ile 5 yıl arası	18.468.131	22.557.847
5 yıldan fazla	6.100.335	7.399.375
Toplam	1.757.672.940	1.861.970.165

Finansal Hizmetler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar	7.138.168	9.135.230
Toplam	7.138.168	9.135.230

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	7.231.908	26.323.520
Eksi: peşin ödenen vergiler	(4.886.660)	(13.367.204)
Toplam ödenecek vergiler	2.345.248	12.956.316

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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %25 (Finans sektörü için %30) (2023: %25 (Finans sektörü için %30) olarak uygulanmıştır.

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

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024			30 Eylül 2023		
	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	(10.615.174)	3.184.552	(7.430.622)	(28.038.825)	8.692.036	(19.346.789)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	2.110.126	(527.537)	1.582.589	4.741.566	(1.375.053)	3.366.513
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(5.397.189)	1.619.157	(3.778.032)	(14.391.339)	4.317.402	(10.073.937)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(13.730.122)	-	(13.730.122)	(1.598.906)	-	(1.598.906)
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(644.253)	148.178	(496.075)	(1.052.078)	294.582	(757.496)
Diğer Kapsamlı Gelir	(28.276.612)	4.424.350	(23.852.262)	(40.339.582)	11.928.967	(28.410.615)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un tam konsolidasyona dahil ettiği şirketlerin yatırım teşvik kapsamında yarattığı ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır.

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

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. Aşağıda gösterilen geçici farklar ile ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri ise brüt değerler esas alınarak hazırlanmış olup net ertelenmiş vergi pozisyonunu göstermektedir.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	2.239.530	2.265.158
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(11.872.561)	(10.792.640)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	(9.633.031)	(8.527.482)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2024	2023
1 Ocak tarihi itibarıyla	(8.527.482)	(11.396.078)
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	4.424.350	11.928.967
Yabancı para çevrim farkları	435.676	712.369
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(5.965.575)	(17.979.845)
30 Eylül itibarıyla	(9.633.031)	(16.734.587)

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

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	22.045.114	22.323.541	(6.393.083)	(5.733.724)
Stoklar	9.709	989.301	(2.427)	(247.325)
Kredi risk karşılığı	(21.539.188)	(28.081.394)	6.461.756	8.411.129
Kıdem tazminatı karşılığı	(4.507.563)	(4.674.862)	1.217.042	1.828.644
Dava karşılıkları	(111.109)	(85.729)	29.136	23.043
İndirilmemiş mali zararlar	(5.815.019)	(4.275.067)	1.456.058	1.068.767
Yatırım indirimleri	2.324	(46.142)	(581)	11.526
Şüpheli alacak karşılıkları	(15.956)	(85.709)	4.240	24.888
Türev araçlar	43.710.721	59.356.109	(13.069.215)	(17.809.620)
Finansal kiralama borçları	(3.339.663)	(3.170.235)	835.234	793.246
Menkul değerler değerlendirme farkları	(2.588.535)	(10.556.359)	617.029	3.162.412
Finansal aktif ve pasiflerin gerçeğe uygun değeri	1.184.356	(2.573.779)	(273.558)	538.632
Coğrafi bölge risk karşılığı iptali	3.158.177	3.695.089	(864.551)	(1.011.531)
Diğer geçici farklar	(1.457.871)	(1.718.459)	349.889	412.431
Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri (net)			(9.633.031)	(8.527.482)

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 5.815.019 TL (31 Aralık 2023: 4.275.067 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sigortacılık teknik karşılıkları	39.129.873	43.550.468
Borç karşılıkları	2.536.899	2.163.920
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	582.617	542.804
<i>Dava karşılıkları</i>	286.445	205.638
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler beklenen zarar karşılıkları</i>	553.385	876.835
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	1.114.452	538.643
Diğer borç karşılıkları	783.804	1.495.263
Toplam	42.450.576	47.209.651

Uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sigortacılık teknik karşılıkları	28.952.513	24.880.799
Borç karşılıkları	2.447.539	2.708.392
<i>Dava karşılıkları</i>	838.312	983.935
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	1.609.227	1.724.457
Toplam	31.400.052	27.589.191

DİPNOT 22 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bankalararası çek takas hesabı	8.757.274	1.003.845
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	799.174	1.373.864
Diğer dönen varlıklar (*)	21.797.348	24.751.112
Toplam	31.353.796	27.128.821

Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli vergi alacakları ve diğer yasal alacaklar	54.738	61.843
Diğer duran varlıklar	999.555	990.673
Verilen iş avansları	1.171.593	1.499.808
Toplam	2.225.886	2.552.324

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bankalararası çek takas hesabı	16.666.123	5.422.063
Tasarruf mevduatı sigortası	757.600	737.815
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	5.241.702	4.267.898
Toplam	22.665.425	10.427.776

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	7.427.368	1.249.720
Toplam	7.427.368	1.249.720

(*) Diğer dönen varlıklar ağırlıklı olarak sigorta yükümlülüklerinin reasürans payı tutarlarından oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış amaçlı elde tutulan varlıklar:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem Başı Net Defter Değeri	879.251	1.594.839
İktisap Edilenler	4.053.087	4.610
Elden Çıkarılanlar (-), net	(459.104)	(420.174)
Değer Düşüş (-)	(70.526)	-
Net Defter Değeri	4.402.708	1.179.275

DİPNOT 24 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 210.037.596.918 (31 Aralık 2023: 204.040.393.100) hissedenden oluşmaktadır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Eylül 2024	Pay (%)	31 Aralık 2023
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	13,90	291.901	14,07	287.100
Serra Sabancı	7,02	147.371	7,22	147.371
Suzan Sabancı Dinçer	6,84	143.673	6,94	141.567
Çiğdem Sabancı Bilen	6,84	143.673	6,94	141.567
Diğer	65,40	1.373.758	64,83	1.322.799
Ödenmiş Sermaye	100,00	2.100.376	100,00	2.040.404
Sermaye düzeltme farkları(*)		116.259.144		116.241.448
Toplam Sermaye		118.359.520		118.281.852
Geri alınmış paylar nominal (-)		(32.541)		(4.850)
Hisse senetleri ihraç primi		480.789		480.789

(*)Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan ilavelerin TMS 29 kapsamında düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ve iktisap ve birleşmeler kapsamındaki pay senedi ihraçlarının rayiç değer farklarını içermektedir.

Geri alınmış paylar

Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2021 tarihli toplantı ile SAHOL pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunun desteklenmesi, böylelikle SAHOL paylarının gerçeğe uygun 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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, şirket sermayesinin 4.850 TL nominal değerli pay geri alınmıştır (31 Aralık 2023: 4.850). Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Exsa sermayesinde mevcut bulunan payları karşılığında, birleşme nedeniyle yapılan sermaye artırımını sonucunda, Çimsa'ya 27.691 Bin TL nominal değerli SAHOL paylarını tahsis edilmiştir. Konsolide olarak Şirket ve bağlı ortaklıkları tarafından geri alınmış payların nominal değeri 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 32.541 Bin TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine 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.

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Finans sektörü harici

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yurtiçi satışlar	124.779.237	126.017.378	42.651.888	44.494.490
Yurtdışı satışlar	15.046.036	17.594.853	3.615.600	5.432.922
Eksi: İndirimler	(4.268.003)	(4.552.451)	(1.392.666)	(1.813.871)
Toplam	135.557.270	139.059.780	44.874.822	48.113.541

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
İlk madde ve malzeme, ticari mal giderleri	(97.339.288)	(100.339.537)	(32.745.971)	(37.201.848)
Mamul, yarı mamul ve ticari mallardaki değişim	(796.166)	(154.431)	(365.454)	259.745
Personel giderleri	(3.551.341)	(3.754.567)	(1.019.707)	(1.153.444)
Amortisman ve itfa payları	(1.871.138)	(1.888.566)	(565.400)	(609.737)
Diğer giderler	(8.539.353)	(12.123.074)	(1.839.114)	(3.299.451)
Toplam	(112.097.286)	(118.260.175)	(36.535.646)	(42.004.735)

Finans sektörü faaliyetleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Faiz gelirleri	380.763.784	294.552.991	131.719.270	118.186.791
Sigorta primleri	39.738.325	42.071.113	14.013.922	13.826.868
Komisyon gelirleri	69.481.997	44.905.564	24.766.815	18.743.759
Toplam	489.984.106	381.529.668	170.500.007	150.757.418

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Faiz giderleri	(323.791.940)	(159.327.318)	(123.259.025)	(78.499.759)
Sigorta primleri	(38.190.541)	(45.436.444)	(13.249.033)	(12.801.926)
Komisyon giderleri	(13.756.979)	(9.269.215)	(5.104.420)	(3.949.048)
Toplam	(375.739.460)	(214.032.977)	(141.612.478)	(95.250.733)

DİPNOT 26 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	3.598.232	9.855.170	733.579	2.417.041
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	622.033	721.838	184.091	355.248
Diğer gelirler (*)	11.480.175	16.437.451	4.004.925	3.062.121
Toplam	15.700.440	27.014.459	4.922.595	5.834.410

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

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(2.769.585)	(6.094.325)	(267.732)	(1.637.587)
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gideri	(5.575.068)	(2.213.912)	(1.856.111)	(980.628)
Karşılık giderleri	(21.629)	(34.888)	(12.023)	(2.892)
Diğer giderler	(1.238.132)	(2.127.134)	(254.066)	(318.682)
Toplam	(9.604.414)	(10.470.259)	(2.389.932)	(2.939.789)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Sabit kıymet satış karı	15.447	14.350	576	1.077
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer değişimi(*)	583.752	965.789	58.514	345.424
Temettü geliri	160.338	143.439	24.998	23.236
Diğer	15.800	-	14.667	-
Toplam	775.337	1.123.578	98.755	369.737

(*) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkindir.

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Sabit kıymet satış zararı	(2.830)	(19.187)	(2.065)	-
Sabit kıymet değer düşüklüğü	(90.525)	-	(90.525)	-
Diğer	(10.930)	(925)	(4.691)	(59)
Toplam	(104.285)	(20.112)	(97.281)	(59)

DİPNOT 28 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

Bankacılık dışındaki bölümler ait finansal gelir ve giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	594.559	730.372	64.035	129.590
Faiz geliri	1.868.828	911.152	787.252	242.785
Diğer finansman gelirleri	762.245	527.774	415.511	124.755
Toplam	3.225.632	2.169.298	1.266.798	497.130

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(513.829)	(923.326)	(315.426)	(172.337)
Faiz gideri	(6.072.262)	(3.723.731)	(2.144.578)	(1.221.906)
Diğer finansman giderleri	(2.752.027)	(2.196.500)	(883.437)	(920.137)
Toplam	(9.338.118)	(6.843.557)	(3.343.441)	(2.314.380)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 29 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraf bakiyeleri	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	10.195.365	10.557.804
Ticari alacaklar	373.592	650.600
Ticari borçlar	380.392	380.040
Diğer alacaklar	1.080	32.407
Diğer borçlar	320.809	329.588
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	3.370.606	11.239.195

İlişkili taraflarla yapılan işlemler	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Mal ve hizmet satışları	859.940	997.522
Mal ve hizmet alımları	(1.850.918)	(3.026.254)
Faiz geliri	1.827.076	1.425.838
Faiz gideri	(1.026.243)	(827.212)

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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ticari ve diğer alacaklar toplamının 322.345 TL (31 Aralık 2023: 422.982 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile satış ilişkisi kapsamındaki bakiyesinden oluşmaktadır. Ticari ve diğer borçlar toplamının 261.373 TL (31 Aralık 2023: 292.805 TL) tutarındaki kısmı Brisa'nın Akbank'taki uzun vadeli pos alacaklarından oluşmaktadır. Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar ise, Akbank'ın, Grup'un İş Ortaklıkları ve diğer ilişkili tarafları ile kredi ve mevduat işlemlerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2024 itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden mal ve hizmet satışlarının 620.724 TL (30 Eylül 2023: 822.281 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile, 46.671 TL (30 Eylül 2023: 63.532 TL) tutarındaki kısmı SabancıDx'in Brisa ile, 136.114 TL (30 Eylül 2023: 68.264 TL) SabancıDx'in Enerjisa Enerji ile satış ilişkisi kapsamındaki satış tutarıdır. Mal ve hizmet alımlarının 860.641 TL (30 Eylül 2023: 1.766.264 TL) tutarındaki kısmı Çimsa'nın Enerjisa Üretim'den, 501.110 TL tutarındaki kısmı Kordsa'nın Enerjisa Üretim'den (30 Eylül 2023: 755.153 TL) alım ilişkisi kapsamındaki tutarlardır.

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.

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	458.437	316.221
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	5.790	6.536
Diğer uzun vadeli faydalar	5.975	2.261
Toplam	470.202	325.018

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 – TAAHHÜTLER

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen teminat mektupları	18.282.582	8.688.277
Akreditifler	530.659	896.643
Verilen diğer teminatlar	11.017.885	6.044.742
Toplam	29.831.126	15.629.662

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen teminat mektupları	227.755.845	241.620.428
Akreditifler	25.266.794	36.592.009
Dövizli kabul kredileri	909.245	1.012.643
Diğer teminatlar	34.824.327	35.027.378
Toplam	288.756.211	314.252.458

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	127.085.472	100.670.373	227.755.845
Akreditifler	22.739.092	2.527.702	25.266.794
Döviz kabul kredileri	794.731	114.514	909.245
Diğer teminatlar	11.568.261	23.256.066	34.824.327
Toplam	162.187.556	126.568.655	288.756.211

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	142.070.437	99.549.991	241.620.428
Akreditifler	29.884.762	6.707.247	36.592.009
Döviz kabul kredileri	1.012.643	-	1.012.643
Diğer teminatlar	9.094.989	25.932.389	35.027.378
Toplam	182.062.831	132.189.627	314.252.458

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 – TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Toptan satışçılar	60.395.619	60.925.946
İnşaat	54.878.949	60.803.837
Diğer imalat	30.462.282	28.765.560
Finansal kurumlar	29.794.875	35.028.626
Küçük ölçekli perakendeciler	26.499.354	25.109.098
Çelik ve madencilik	17.400.650	21.140.221
Tekstil	9.590.087	11.598.105
Yiyecek ve içecek	9.099.404	8.947.799
Elektrik, gaz ve su	8.435.648	10.271.070
Otomotiv	8.283.150	9.819.373
Kimya	7.759.973	6.507.943
Taşımacılık	5.918.645	6.424.607
Turizm	2.610.769	3.108.361
Telekomünikasyon	1.757.596	1.838.671
Tarım ve ormancılık	1.589.353	1.980.060
Elektronik	416.239	561.412
Diğer	13.863.618	21.421.769
Toplam	288.756.211	314.252.458

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 – TAAHHÜTLER (devamı)

30 Eylül 2024 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	7.848.389	5.287.296	59.230	5.599	326.404
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	11.396.996	7.008.867	108.635	13.440	168.399
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	288.775.144	177.252.833	1.521.677	1.381.904	6.851.937
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	308.020.529	189.548.996	1.689.542	1.400.943	7.346.740
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Eylül 2024 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2024				Diğer TL Karşılığı
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	3.757.030	2.244.600	41.164	2.826	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	7.878.519	7.801.072	2.129	126	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
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	11.635.549	10.045.672	43.293	2.952	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2023 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2023				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	3.218.461	1.139.222	49.144	10.138	302.294
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	12.585.919	4.412.560	243.891	25.518	162.425
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	266.171.829	155.068.167	1.811.960	1.643.938	4.199.918
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	281.976.209	160.619.949	2.104.995	1.679.594	4.664.637
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2023 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2023				Diğer TL Karşılığı
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	127.457	75.421	-	1.598	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	10.010.676	9.357.601	21.554	569	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
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	10.138.133	9.433.022	21.554	2.167	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler	-	-	-	-	-
D. Diğer ipotekler	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam İpotekler	-	-	-	-	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin	-	-	-	-	-
D. Diğer rehin	-	-	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu	-	-	-	-	-
Toplam Rehin	-	-	-	-	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

31.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

31.1.1 Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (kur riski, 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.

31.1.1.1 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 ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar	915.577.249	1.013.661.054
Yükümlülükler	(1.004.058.954)	(1.170.834.348)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(88.481.705)	(157.173.294)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	117.118.642	203.002.930
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	28.636.937	45.829.636

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi (devamı)

31.1.1 Finansal Risk Yönetimi (devamı)

31.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

30 Eylül 2024	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:						
Nakit ve Nakit Benzerleri	108.265.751	199.879	66.221.563	33.709.568	2.732.129	5.402.612
Finansal Yatırımlar	166.472.787	-	142.072.173	20.354.956	10	4.045.648
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	443.830.478	-	203.023.720	240.712.766	32.513	61.479
TCMB Rezervleri	166.826.502	-	109.981.549	33.309.749	-	23.535.204
Ticari Alacaklar	5.710.667	240.499	2.014.601	2.964.851	16.354	474.362
Diğer Aktifler	24.471.064	339.916	18.168.321	5.064.582	12.106	886.139
Toplam varlıklar	915.577.249	780.294	541.481.927	336.116.472	2.793.112	34.405.444
Yükümlülükler:						
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	238.268.911	1.880.000	182.584.894	47.616.706	6.187.311	-
Müşteri Mevduatları	687.069.286	-	328.962.999	205.609.859	11.973.119	140.523.309
Ticari Borçlar	9.630.681	365.219	6.394.104	2.591.333	28.812	251.213
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	69.090.076	37.889	60.777.290	7.859.260	42.188	373.449
Toplam yükümlülükler	1.004.058.954	2.283.108	578.719.287	263.677.158	18.231.430	141.147.971
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	117.118.642	-	57.227.906	(63.193.550)	15.529.845	107.554.441
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	28.636.937	(1.502.814)	19.990.546	9.245.764	91.527	811.914
31 Aralık 2023	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:						
Nakit ve Nakit Benzerleri	134.298.028	65.107	84.065.213	38.087.462	4.601.062	7.479.184
Finansal Yatırımlar	198.298.923	275.044	178.749.067	14.642.169	11	4.632.632
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	424.696.855	-	188.341.706	236.237.543	80.403	37.203
TCMB Rezervleri	211.901.215	-	133.710.771	56.692.869	-	21.497.575
Ticari Alacaklar	5.508.269	-	2.097.556	2.512.136	6.861	891.716
Diğer Aktifler	38.957.764	32.423	28.883.837	7.057.117	510	2.983.877
Toplam varlıklar	1.013.661.054	372.574	615.848.150	355.229.296	4.688.847	37.522.187
Yükümlülükler:						
Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler	236.555.804	2.237.506	183.194.787	42.270.112	8.806.836	46.563
Müşteri Mevduatları	839.473.360	-	486.770.836	246.420.660	11.940.791	94.341.073
Ticari Borçlar	12.568.961	382.432	7.826.525	4.241.692	18.069	100.243
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	82.236.223	-	72.310.210	9.573.520	21.636	330.857
Toplam yükümlülükler	1.170.834.348	2.619.938	750.102.358	302.505.984	20.787.332	94.818.736
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	203.002.931	-	170.396.116	(43.973.999)	16.089.396	60.491.418
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	45.829.637	(2.247.364)	36.141.908	8.749.313	(9.089)	3.194.869

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 28.636.937 TL tutarında konsolide net yabancı para uzun pozisyonu bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 45.829.637 TL).

İhracat ve ithalat bilgileri (TL Karşılığı)

Grup'un konsolide ihracat ve ithalat bilgileri aşağıdaki gibidir:

İhracat	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
ABD Doları	5.706.896	9.090.696
Avro	11.582.198	11.889.365
Diğer	571.023	786.589
	17.860.117	21.766.650
İthalat	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
ABD Doları	6.192.716	5.537.931
Avro	5.979.773	4.860.090
Diğer	34.648	16.913
	12.207.137	10.414.934

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi (devamı)

31.1.1 Finansal Risk Yönetimi (devamı)

31.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki vergi sonrası net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

30 Eylül 2024	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %20 değişmesi halinde		
TL net varlık/yükümlülüğü	240.450	240.450
TL Doları riskinden korunan kısım (-)		
TL Doları net etki	240.450	240.450
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.623.744)	2.623.744
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(2.623.744)	2.623.744
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	725.055	(725.055)
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	725.055	(725.055)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(17.848)	17.848
Sterlin riskinden korunan kısım (-)		
Sterlin net etki	(17.848)	17.848
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(46.393)	46.393
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	(46.393)	46.393
31 Aralık 2023		
	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %20 değişmesi halinde		
TL net varlık/yükümlülüğü	(359.578)	(359.578)
TL Doları riskinden korunan kısım (-)		
TL Doları net etki	(359.578)	(359.578)
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.414.799	(2.414.799)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	2.414.799	(2.414.799)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	204.480	(204.480)
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	204.480	(204.480)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	4.269	(4.269)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)		
Sterlin net etki	4.269	(4.269)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi halinde		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	156.209	(156.209)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	156.209	(156.209)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

DİPNOT 32 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Mannok Holdings DAC'nin ("Mannok") paylarının %94,7'sinin Grup'un bağlı ortaklığı Cimsa Building Solutions B.V.'nin %100 bağlı ortaklığı olan Cimsa Ireland Ltd. tarafından satın alınmasına ilişkin yasal izinler ve diğer kapanış koşulları 2 Ekim 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Sözleşmeye göre Mannok'un toplam şirket değeri 330 milyon Avro olup, kapanış tarihindeki finansal borçlar düşüldükten ve diğer düzeltmeler yapıldıktan sonra sermayenin %94,7'sine isabet eden hisse alım bedeli 253.481.140 EUR olarak belirlenmiş olup, ödeme yapılarak devir işlemleri tamamlanmıştır.

Sermayesini temsil eden paylarının %50'si dolaylı olarak Grup'a ait olan Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (Enerjisa Üretim)'nin Türkiye yenilenebilir enerji pazarındaki konumunun güçlendirilmesi hedefleri doğrultusunda 2026 yılının ilk çeyreğine kadar kademeli olarak tamamlanarak devreye alınması hedeflenen, toplam kurulu gücü 1000 MW olacak şekilde kurulacak olan Yenilenebilir Enerji Kaynak Alanı 2 (YEKA-2)'nin 750 MW'lık kısmının finansmanı amacıyla, Enerjisa Üretim ile finans kuruluşları arasında 1,012 milyar USD'ye kadar kredi temini konusunda mutabakata varılmıştır.

25 Ekim 2024 tarihli açıklamaya göre; Akbank, uluslararası piyasalardan 272.7 milyon ABD Doları ve 254.1 milyon Avro tutarında 367 gün vadeli, 159.5 milyon ABD Doları ve 43.5 milyon Avro tutarında 734 gün vadeli olmak üzere toplamda dört dilimden oluşan sürdürülebilir sendikasyon kredisi sağlamıştır. 367 gün vadeli kredinin toplam maliyeti ABD Doları ve Avro kısımlar için sırasıyla Sofr+1,75 ve Euribor+1,50 olup, 734 gün vadeli ABD Doları ve Avro kısımlar için toplam maliyeti ise Sofr+2,25 ve Euribor+2,00 olarak belirlenmiştir.

4 Kasım 2024 tarihli açıklamaya göre, Çimsa ile Uluslararası Finans Kurumu (International Finance Corporation - "IFC") arasında 70 milyon USD tutarında, 2 yılı anapara geri ödemesiz toplam 5 yıl vadeli yeşil kredi anlaşması imzalanmıştır. Söz konusu yeşil kredinin, Çimsa'nın Mersin, Eskişehir ve Afyon'da bulunan fabrikalarında başta yenilenebilir enerji olmak üzere alternatif yakıt, alternatif hammadde, ürün dönüşümü ile diğer verimlilik yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır.