

**CARREFOURSA CARREFOUR
SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7-37
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	11
NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	12-13
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14-15
NOT 6 STOKLAR	15
NOT 7 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	15
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	16
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16-18
NOT 10 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR.....	18-19
NOT 11 TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER	20
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	21
NOT 13 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	21-22
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	23
NOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	23
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	24
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	25
NOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER.....	25
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	25
NOT 21 FİNANSMAN GİDERLERİ	26
NOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	26-29
NOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	29
NOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-32
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	33-35
NOT 26 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36
NOT 27 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	36-37

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ve 31 ARALIK 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		803.657.453	604.421.885
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	103.073.099	94.702.992
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	24	9.369.751	13.615.456
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	34.923.060	11.956.558
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		34.643.159	20.612.410
Stoklar	6	586.276.201	441.922.387
Peşin Ödenmiş Giderler		32.872.183	19.112.082
Diğer Dönen Varlıklar		2.500.000	2.500.000
Duran Varlıklar		1.962.826.596	1.230.840.568
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		47.832.384	40.722.172
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	232.036.609	272.536.101
Maddi Duran Varlıklar	8	755.722.579	606.141.255
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		
Şerefiye		772.013.099	238.516.963
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		79.423.464	24.787.113
Peşin Ödenmiş Giderler		12.397.464	4.364.176
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	22	63.400.997	43.772.788
TOPLAM VARLIKLAR		2.766.484.049	1.835.262.453

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ve 31 ARALIK 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
1.496.638.906			
879.330.810			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	528.268.016	5.089.444
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	2.012.495	842.917
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	24	13.459.389	9.895.262
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	751.043.870	706.613.760
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	12	26.009.621	18.258.856
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24	8.742.156	7.449.534
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		57.198.648	29.381.564
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	178.471	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	10		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		6.145.021	1.413.352
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		87.678.062	90.923.006
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	15.903.157	9.463.115
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
368.165.804			
49.053.649			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	319.663.376	16.763.804
Ticari Borçlar			
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	423.185	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	48.079.243	32.289.845
ÖZKAYNAKLAR			
901.679.339			
906.877.994			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
901.783.100			
906.877.994			
Ödenmiş Sermaye	14	113.421.625	113.421.625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	14	678.006.480	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		34.691.309	34.691.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kazançları	14	2.193.683	2.882.523
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	14	41.703.663	6.273.158
Geçmiş Yıllar Zararları	14	(29.385.305)	(28.898.470)
Net Dönem Karı		61.151.645	100.501.369
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(103.761)	-
TOPLAM KAYNAKLAR			
2.766.484.049			
1.835.262.453			

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	15	2.751.096.345	1.111.385.892	2.296.963.624	830.713.975
Satışların Maliyeti (-)	15	(2.032.918.731)	(818.358.368)	(1.738.426.670)	(630.546.391)
BRÜT KAR		718.177.614	293.027.524	558.536.954	200.167.584
Pazarlama Giderleri (-)	16	(618.484.927)	(248.551.073)	(442.718.428)	(158.780.275)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(89.797.915)	(37.226.513)	(64.591.336)	(21.658.640)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	20.361.353	5.783.652	17.636.588	6.214.245
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(60.511.821)	(17.930.871)	(35.150.832)	(11.435.756)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(30.255.696)	(4.897.281)	33.712.946	14.507.158
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler), net	19	138.700.907	(1.670.053)	(3.352.454)	(2.525.784)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		108.445.211	(6.567.334)	30.360.492	11.981.374
Finansman Giderleri (-)	21	(41.793.339)	(28.241.583)	(15.284.242)	(5.672.591)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		66.651.872	(34.808.917)	15.076.250	6.308.783
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(6.127.707)	2.077.830	(5.210.420)	(880.775)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	22	(178.471)	7.613.770	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri	22	(5.949.236)	(5.535.940)	(5.210.420)	(880.775)
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)		60.524.165	(32.731.087)	9.865.830	5.428.008
Dönem Karı/(Zararının) Dağılımı					
Ana ortaklık payları		61.151.645	(32.731.086)	9.865.830	5.428.008
Kontrol gücü olmayan paylar		(627.480)	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi sonrası		(710.144)	-	-	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları		(710.144)	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		59.814.021	(32.731.087)	9.865.830	5.428.008
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı					
Ana ortaklık payları		60.462.805	(32.731.087)	9.865.830	5.428.008
Kontrol gücü olmayan paylar		(648.784)	-	-	-
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	23	0,5336	(0,2886)	0,0870	0,0479

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Paylara İlişkin Primler/ İskontolar	Aktüeryal Kazançlar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam
1 Ocak 2014 itibarıyla	113.421.625	678.006.480	34.691.309	5.204.939	217.850.924	(139.720.444)	(100.755.792)	808.699.041	-	808.699.041
Transferler	-	-	-	-	-	(100.755.792)	100.755.792	-	-	-
Özel fonlardan sınıflandırma	-	-	-	-	(211.577.766)	211.577.766	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	9.865.830	9.865.830	-	9.865.830
30 Eylül 2014 itibarıyla	113.421.625	678.006.480	34.691.309	5.204.939	6.273.158	(28.898.470)	9.865.830	818.564.871	-	818.564.871
1 Ocak 2015 itibarıyla	113.421.625	678.006.480	34.691.309	2.882.523	6.273.158	(28.898.470)	100.501.369	906.877.994	-	906.877.994
Transferler	-	-	-	-	7.193.259	93.308.110	(100.501.369)	-	-	-
Özel fonlardan sınıflandırma (Not 14)	-	-	-	-	28.237.246	(28.237.246)	-	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(65.557.699)	-	(65.557.699)	-	(65.557.699)
İşletme birleşme etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	545.023	545.023
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(688.840)	-	-	61.151.645	60.462.805	(648.784)	59.814.021
30 Eylül 2015 itibarıyla	113.421.625	678.006.480	34.691.309	2.193.683	41.703.663	(29.385.305)	61.151.645	901.783.100	(103.761)	901.679.339

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2014
Net dönem karı		60.524.165	9.865.830
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortismanı	7	4.432.957	6.701.958
- Maddi duran varlıkların amortismanı	8	48.475.199	29.224.545
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	9	9.865.342	2.318.100
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından oluşan (kar)/ zarar	19	(138.700.907)	3.352.454
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim	10	(10.182.209)	(7.815.547)
- Faiz tahakkuku	4	18.951.143	72.942
- Değer düşüklüğü karşılığı /(konusu kalmayan değer düşüklüğü)	18	2.505.541	-
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim	10	1.886.349	-
- Kıdem tazminatı karşılığı	10	14.014.057	10.718.310
- Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	5	2.623.671	2.326.340
- Stok değer düşüklüğü karşılığı dönem gideri	6	2.917.169	1.836.843
- Gerçekleşmemiş kambiyo zararı		(375.781)	(1.930.459)
- Vergi gideri	22	6.127.707	5.210.420
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		23.064.403	61.881.736
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		(25.728.316)	(9.505.197)
- Stoklardaki artış		(147.270.983)	(169.142.086)
- İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış	24	4.245.705	1.271.242
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki azalış		(21.140.961)	5.070.837
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(21.793.389)	(19.801.874)
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlardaki artış		27.817.084	8.805.927
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış		44.853.295	162.940.505
- İlişkili taraflara borçlardaki artış	24	4.856.749	1.284.287
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/ (azalış)		7.750.765	(6.797.691)
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış/ (azalış)		6.440.042	(230.780)
İşletme faaliyetlerinde elde edilen/(kullanılan) nakit		(96.905.606)	35.776.906
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	10	(10.759.010)	(7.819.337)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(107.664.616)	27.957.569

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

30 EYLÜL 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2014
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
- Maddi duran varlık alımları	8	(232.763.547)	(75.324.845)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(63.925.110)	(11.426.542)
- Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	7	(397.019)	(3.038.850)
- Satın alınan bağlı ortaklık etkisi	9	(96.467.373)	-
- Satın alınan bağlı ortaklık için yapılan ödeme	9	(447.085.117)	-
- Satın alınan bağlı ortaklık nedeniyle oluşan kontrol gücü olmayan paylar		545.023	-
- Satılan yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satış hasılatı		216.845.713	(3.056.097)
Yatırım faaliyetlerinde elde edilen/ (kullanılan) net nakit		(623.247.430)	(92.846.334)
FİNANSAL FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
- Alınan krediler		809.316.873	95.275.623
- Kredi geri ödemeleri		(5.089.444)	(3.798.961)
- Finansal kiralama geri ödemeleri		(676.388)	(614.943)
- Ödenen temettü		(65.557.699)	-
Finansal faaliyetlerde elde edilen/ (kullanılan) net nakit		737.993.342	90.861.719
Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış		7.081.296	25.972.954
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		94.702.992	161.450.714
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		1.288.811	2.335.602
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		103.073.099	189.759.270

Dönem içerisinde ödenen faiz tutarı 14.135.286 TL ve alınan faiz tutarı 723.582 TL'dir. (30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ödenen faiz: 6.423.528 TL ve alınan faiz tutarı 66.654 TL).

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi (“Şirket”) 1991 yılında hipermarket ve süpermarket sektöründe hizmet vermek amacıyla kurulmuştur. Şirket, Cevizli Mahallesi, Tugay Yolu Caddesi No:67A B Blok Maltepe, İstanbul adresinde faaliyetlerini sürdürmektedir. 30 Eylül 2015 itibariyle personel sayısı 9.774 olup, konsolide edilen Kiler Alışveriş ile birlikte 12.296’dır (31 Aralık 2014: 7.996).

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle, Şirket 34 hipermarkete ve 521 süpermarkete sahip olup, konsolide edilen Kiler Alışveriş ile birlikte 38 hipermarketi ve 713 süpermarketi bulunmaktadır (31 Aralık 2014: 27 hipermarket, 306 süpermarket).

Bağlı Ortaklıklar

Şirket’in, sermayesinde %100 paya sahip olduğu Adana Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme A.Ş. (“Adana Gayrimenkul”) 15 Ekim 2014 tarihinde kurulmuş olup, 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmeye başlanmıştır. Bağlı ortaklığın ana faaliyet konusu ikamet amaçlı olmayan bina inşaatıdır.

Şirket’in, sermayesinde %100 paya sahip olduğu diğer bağlı ortaklığı olan Adanabir Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme A.Ş. (“Adanabir Gayrimenkul”) 27 Mart 2015 tarihinde kurulmuş olup, 31 Mart 2015 tarihi itibariyle tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmeye başlanmıştır. Bağlı ortaklığın ana faaliyet konusu gayrimenkul projeleri yürütmektir.

Şirket ile Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Satıcılar”) arasında, toplam sermayesinin %15’i Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde halka arz edilmiş olan Kiler Alışveriş Hizmetleri Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi’nin (“Kiler Alışveriş”) Satıcılar’a ait olan toplam sermayesinin %85’ini temsil eden payların Şirket tarafından satın alınması amacıyla 15 Mayıs 2015 tarihinde, 429.574.000 TL karşılığı Pay Alım Satım Sözleşmesi akdedilmiştir (Not 9). Söz konusu Pay Alım Satım talebine, Rekabet Kurulu’nun 30 Haziran 2015 tarih ve 61813209-120-6544 sayılı yazısı ile izin verilmiştir. Şirket, Kiler Alışveriş’in yönetimini 8 Temmuz 2015 tarihi itibariyle devralmış ve daha önce akdedilmiş alım bedeli olan 429.574.000 TL’yi satıcılara aynı gün nakden ödemiştir.

Şirket’in 17 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında Kiler Alışveriş’in paylarına ilişkin gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda ise Şirket’in ortaklık oranı 62.290.926 TL daha ödenmesi suretiyle %97,27’ye ulaşmış ve Kiler Alışveriş 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmeye başlanmıştır. Not 26’da belirtildiği üzere, Şirket Kiler Alışveriş ile yasal birleşmenin sağlanması için SPK’ya gerekli başvuruları tamamlamıştır. Bağlı ortaklığın ana faaliyet konusu perakende ticarettir.

Şirket, Kiler Alışveriş’in yönetimini 8 Temmuz 2015 tarihinde devralmış olup, birleşme işleminde Kiler Alışveriş’in 30 Haziran 2015 tarihli konsolide mali tabloları baz alınmıştır. Kiler Alışveriş’in 30 Haziran 2015 ile 8 Temmuz 2015 tarihleri arasındaki işlemlerinden kaynaklı net kar/zarar etkisi konsolide mali tablolarda parasal önemlilik arz etmediğinden, birleşme işlemine dahil edilmemiştir. Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunda 8 Temmuz 2015’den bu yana elde edilen hasılat tutarında Kiler Alışveriş’in payı 188.770.771 TL olarak gerçekleşmiş olup, aynı dönemde, Kiler Alışveriş’in, Grup’un toplam kapsamlı gelirine etkisi (21.625.155) TL’dir. Eğer Kiler Alışveriş, 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren konsolide edilmiş olsaydı, Grup’un ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunda 3.526.994.184 TL tutarında hasılat ve 68.206.598 TL tutarında toplam kapsamlı zarar oluşurdu (konsolidasyon düzeltmeleri hariç).

Şirket ve bağlı ortaklıkları, birlikte “Grup” olarak anılmaktadır.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 4 Kasım 2015 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2014 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı'nı esas almaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGGK tarafından yayımlanmış TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ilgili finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından yapılan sınıflandırmalar Not 27'de açıklanmıştır.

2.4 Netleştirme/ Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olduğu takdirde ve net olarak ödenmesi ve/veya tahsili düşünüldüğünde veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesi aynı zamanda gerçekleştirilecek olduğunda bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Not 27'de belirtilmiş olan hususlar haricinde, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Grup, 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 19'daki değişiklik, "Tanımlanmış fayda planları"; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu sınırlı değişiklik üçüncü kişiler veya çalışanlar tarafından tanımlanmış fayda planına yapılan katkılara uygulanır. Plana yapılan katkıların hizmet süresinden bağımsız hesaplandığı; örneğin maaşının sabit bir kısmının katkı olarak alınması gibi; durumlarda nasıl muhasebeleştirme yapılacağına açıklık getirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler 2010-2012 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010-2012 dönem aşağıda yer alan 7 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 2, Hisse Bazlı Ödemeler
- TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
- TFRS 8, Faaliyet Bölümleri
- TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- TMS 16, Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- TFRS 9, Finansal Araçlar; TMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler
- TMS 39, Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm

Yıllık İyileştirmeler 2011-2013 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011-12-13 dönem aşağıda yer alan 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 1, TFRS'nin İlk Uygulaması
- TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
- TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- TMS 40, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar"daki değişiklik: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Müşterek faaliyetlerde pay edinimi ile ilgilidir. Standarttaki değişiklik ile işletme tanımına giren bir müşterek faaliyette pay ediniminde bu payın nasıl muhasebeleşeceği konusunda açıklık getirilmiştir.

- TMS 16, "Maddi Duran Varlıklar", ve TMS 41, "Tarımsal Faaliyetler": 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Bu değişiklik üzüm asmaları, kauçuk ağacı, palımye ağacı gibi bitkilerin finansal raporlamasını değiştirmektedir. Taşıyıcı bitkilerin, maddi duran varlıkların üretim sürecinde kullanılmasına benzemesi sebebiyle, maddi duran varlıklarla aynı şekilde muhasebeleştirilmesine karar verilmiştir. Buna bağlı olarak değişiklik bu bitkileri TMS 41'in kapsamından çıkararak TMS 16'nın kapsamına alınmıştır. Taşıyıcı bitkiler üzerinde büyüyen ürünler ise TMS 41 kapsamındadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklik: "Maddi Duran Varlıklar" ve "Maddi Olmayan Duran Varlıklar", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına açıklık getirmiştir.
- TFRS 14, "Düzenleyici Erteleme Hesapları": 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, ilk defa TFRS uygulayacak şirketlerin, düzenleyici erteleme hesap bakiyelerini önceki genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre finansal tablolarına yansıtmaya devam etmesine izin vermektedir. Ancak daha önce TFRS uygulamış ve ilgili tutarı muhasebeleştirilmeyecek diğer şirketlerle karşılaştırılabilirliği sağlamak adına, tarife düzenlemesinin etkisinin diğer kalemlerden ayrı olarak sunulması istenmektedir.
- TMS 27, "Bireysel Finansal Tablolar": 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir.
- TFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar" ve TMS 28, "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 10'un gereklilikleri ve TMS 28 arasındaki, yatırımcı ve iştiraki ya da iş ortaklığı arasında bir varlığın satışı ya da iştiraki konusundaki uyumsuzluğa değinmektedir. Bu değişikliğin nihai sonucu, işletme tanımına giren bir işlem gerçekleştiğinde (bağlı ortaklığa ilişkin ya da değil) işlem sonucu oluşan kayıp veya kazancın tamamı muhasebeleştirilirken; bu işlem eğer bir varlık alış veya satışı ise söz konusu işlemde doğan kayıp veya kazancın tamamı muhasebeleştirilirken; bu işlem eğer bir varlık alış veya satışı ise söz konusu işlemde doğan kayıp veya kazancın bir kısmı muhasebeleştirilir.

Yıllık İyileştirmeler 2014 Dönemi; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 5, "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler", satış yöntemlerine ilişkin değişiklik
- TFRS 7, "Finansal Araçlar: Açıklamalar", TFRS 1'e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
- TMS 19, "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
- TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.
- TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu": 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.
- TFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirir.
- TFRS 15, "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat": 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart, hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilirliğini sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 9, "Finansal Araçlar": 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi zararı modelini de içermektedir.

Bu raporun yayım tarih itibarıyla aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından taslak metin olarak yayımlanmıştır:

- TFRS 9, "Finansal Araçlar"
- TFRS 15, "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat"

Grup, ilgili değişikliklerin ve yorumların konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını öngörmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kasa	14.243.940	12.362.290
Yoldaki para (*)	11.848.644	7.680.118
Kredi kartı alacakları (**)	49.137.556	33.113.634
Banka mevduatı		
Vadeli	20.229.072	39.865.637
Vadesiz	6.730.841	1.258.274
Diğer	883.046	423.039
	<u>103.073.099</u>	<u>94.702.992</u>

(*) Yoldaki para, valör tarihi farkından dolayı henüz mevduat hesaplarına yansıtılmamış banka bakiyelerinden oluşmaktadır.

(**) İlişkili taraflarda yer alan nakit ve nakit benzeri bakiyeler Not 24'te gösterilmiştir.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	30 Eylül 2015
ABD Doları	%0,10	1 Ekim 2015	7.912.580
Avro	%0,10	1 Ekim 2015	12.316.320
		Faiz tahakkuku	172
			<u>20.229.072</u>

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2014
TL	%12,96	1 Ocak 2015	39.853.000
		Faiz tahakkuku	12.637
			<u>39.865.637</u>

Grup'un 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<u>Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Banka kredileri (*)	528.268.016	5.089.444
	<u>528.268.016</u>	<u>5.089.444</u>
<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.012.495	842.917
	<u>2.012.495</u>	<u>842.917</u>
<u>Uzun Vadeli Borçlanmalar</u>		
Banka kredileri	300.000.000	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	19.663.376	16.763.804
	<u>319.663.376</u>	<u>16.763.804</u>

(*) 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>30 Eylül 2015</u>
TL	%12,29	509.316.873
	Faiz tahakkuku	18.951.143
		<u>528.268.016</u>
<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
TL	%11,50	5.000.000
	Faiz tahakkuku	89.444
		<u>5.089.444</u>

Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle ilişkili şirketlerden Akbank Ticaret A.Ş.'ye olan kısa vadeli finansal borçlanma tutarı 144.776.082 TL'dir (31 Aralık 2014: 5.089.444 TL).

(**) 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle 300.000.000 TL tutarındaki uzun vadeli banka kredisinin vadesi 6 Temmuz 2018 olup faiz oranı %12,75'tir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal kiralama borçları	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bir yıl içinde	2.090.167	878.488
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(77.672)	(35.571)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>2.012.495</u>	<u>842.917</u>
İki yıl ve üzeri	21.785.797	18.577.730
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(2.122.421)	(1.813.926)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>19.663.376</u>	<u>16.763.804</u>

Grup'un finansal kiralama yükümlülükleri, varlığın faydalı ömrü boyunca üçüncü taraflardan kiralamış olduğu binaların gelecekte ödenecek borçlarının bugünkü değerini ifade etmektedir.

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihleri itibariyle finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetlerin detayı Not 8'de gösterilmiştir.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların bilanço tarihindeki TL karşılığı değerleri ile geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2016	-	814.953
2017	287.329	787.917
2018	300.974.770	761.777
2019	942.432	736.505
2020	911.166	712.072
2021 ve sonrası	16.547.679	12.950.580
	<u>319.663.376</u>	<u>16.763.804</u>

Grup'un 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle finansal borçlanmalarına ilişkin vermiş olduğu herhangi bir teminat bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer ticari alacaklar	37.086.868	14.220.802
Ticaret merkezi alacakları	16.514.378	14.161.683
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(18.678.186)	(16.425.927)
	<u>34.923.060</u>	<u>11.956.558</u>

İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 24)

9.369.751 13.615.456

Ticari alacaklar

44.292.811 25.572.014

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Açılış bakiyesi	16.425.927	14.685.130
Tahsilatlar / iptal edilen karşılıklar	(647.698)	(5.452.794)
İşletme birleşmesi etkisi	138.143	-
Dönem gideri	2.761.814	2.326.340
Kapanış bakiyesi	<u>18.678.186</u>	<u>11.558.676</u>

Ticari alacakların vadeleri firma ve sektör bazında değişiklik göstermekle birlikte, ortalama vadesi üç ayın altındadır. Grup alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, sözkonusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşterisiyle çalışılması sebebiyle Grup'un kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur.

Grup'un ticari alacakları için almış olduğu teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ticaret merkezi alacakları için alınan teminat mektupları	19.045.300	22.951.456
	<u>19.045.300</u>	<u>22.951.456</u>

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	751.043.870	706.613.760
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 24)	13.459.389	9.895.262
	<u>764.503.259</u>	<u>716.509.022</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi sektör ve firma bazında değişiklik göstermektedir. Taze gıda sektöründe ortalama ödeme vadesi bir aydan azdır. Diğer sektörlerde ise ortalama ödeme vadesi üç ayın altındadır.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu 423.185 TL'dir (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır).

6. STOKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ticari mallar	598.390.442	451.973.187
Stok değer düşüş karşılığı	(12.114.241)	(10.050.800)
	<u>586.276.201</u>	<u>441.922.387</u>

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ilişkin stok değer düşüş karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Açılış bakiyesi	10.050.800	6.580.618
Dönem gideri	2.917.169	1.836.843
Kullanılan karşılık	(853.728)	(691.275)
Kapanış bakiyesi	<u>12.114.241</u>	<u>7.726.186</u>

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
1 Ocak açılış bakiyesi	272.536.101	302.420.597
Alımlar	397.018	3.038.850
Dönem amortisman gideri	(4.432.957)	(6.701.958)
Çıkışlar / transferler (*)	(36.463.553)	-
Net defter değeri	<u>232.036.609</u>	<u>298.757.489</u>

Grup, 61.526.646 TL tutarındaki kira gelirini faaliyet kiralama altında kiralamaları altında kiralamaya yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir (30 Eylül 2014: 52.575.698 TL). Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı amortisman gideri dahil olmak üzere 14.331.751 TL'dir (30 Eylül 2014: 16.445.266 TL). Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa payı giderlerinin 6.250.313 TL'si satışların maliyeti (30 Eylül 2014: 7.339.914 TL), 47.299.425 TL'si pazarlama giderleri (30 Eylül 2014: 26.632.251 TL), 9.223.760 TL'si genel yönetim giderleri (30 Eylül 2014: 4.272.438 TL) altında muhasebeleştirilmiştir.

(*) Grup yönetimi İzmir ilinde yer alan bir adet ticaret merkezini 2015 yılı içerisinde satmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
1 Ocak açılış bakiyesi	606.141.255	448.799.960
Alımlar	216.177.329	75.324.845
İşletme birleşmesi ile edinilen varlıklar	16.586.218	-
Dönem amortisman gideri	(48.475.199)	(29.224.545)
Çıkışlar / transferler (*)	(34.707.024)	(296.356)
Net defter değeri	755.722.579	494.603.904

(i) Grup zarar eden mağazalara ilişkin 2.505.541 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır (30 Eylül 2014: Grup zarar eden mağazalara ilişkin ayırdığı 3.695.790 TL değer düşüklüğü karşılık tutarını konusu kalmaması nedeniyle geri çekmiştir). Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir (Not 18).

(*) Grup yönetimi İzmir ilinde yer alan bir adet ticaret merkezini 2015 yılı içerisinde satmıştır.

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Serefiye

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlardan oluşmuştur:

Yatırım	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kiler Alışveriş	543.552.490	-
Gima	180.159.453	180.159.453
Alpark	48.301.156	48.301.156
İntem (*)	-	10.056.354
	772.013.099	238.516.963

(*) İzmir ilinde yer alan bir adet ticaret merkezinin 2015 yılı içerisinde satışıyla ilgilidir.

Şirket ile Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Saticılar”) arasında, toplam sermayesinin %15’i Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde halka arz edilmiş olan Kiler Alışveriş’in Saticılar’a ait olan toplam sermayesinin %85’ini temsil eden payların Şirket tarafından satın alınması amacıyla 15 Mayıs 2015 tarihinde, 429.574.000 TL karşılığı Pay Alım Satım Sözleşmesi akdedilmiştir. Söz konusu Pay Alım Satım talebine, Rekabet Kurulu’nun 30 Haziran 2015 tarih ve 61813209-120-6544 sayılı yazısı ile izin verilmiştir. Şirket, Kiler Alışveriş’in yönetimini 8 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla yönetim kurulu üyelerinin değişikliğiyle devralmış ve daha önce akdedilmiş alım bedeli olan 429.574.000 TL’yi satıcılara aynı gün nakden ödemiştir. Şirket’in 17 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında Kiler Alışveriş’in paylarına ilişkin gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda ise Şirket’in ortaklık oranı 62.290.926 TL daha ödenmesi suretiyle %97,27’ye ulaşmıştır. Şirket bu işletme birleşmesi ile pazarda inorganik olarak büyümeyi amaçlamıştır.

Grup, bu satın alma işlemine istinaden Kiler Alışveriş’i, bağlı ortaklık olarak TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri” standardı uyarınca satın alma muhasebesi kapsamında muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sözkonusu işletme birleşmesi kapsamında edinilen tanımlanabilir varlıkların ve üstlenilen tanımlanabilir borçların gerçeğe uygun değerleri taslak olarak belirlenmiş olup, bu kalemler konsolide özet konsolide finansal tablolarda geçici tutarları üzerinden raporlanmıştır. Varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ile ilgili ilave ve düzeltmelerin yapılması için belirlenen zaman satılma tarihinden itibaren 12 ay ile sınırlıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Kiler Alışveriş'in 8 Temmuz 2015 tarihli geçici rayiç bedel çalışması ve şerefiye hesaplaması aşağıdaki gibidir:

8 Temmuz 2015	
KİLER ALIŞVERİŞ	
GEÇİCİ RAYİÇ BEDEL	
V A R L I K L A R	
Nakit ve Nakit Benzerleri	7.670.222
Ticari Alacaklar	301.969.767
Diğer Alacaklar ve Varlıklar	228.177.796
Stoklar	95.410.760
Dönen Varlıklar	633.228.545
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16.394.126
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25.397.520
Diğer Duran Varlıklar	1.100.768
Uzun Vadeli Varlıklar	42.892.414
TOPLAM VARLIKLAR	676.120.959
K A Y N A K L A R	
Kısa Vadeli Borçlanmalar	446.284.782
Ticari Borçlar	216.069.771
Diğer Borçlar ve Yükümlülükler	57.044.018
Kısa Vadeli Yükümlülükler	719.398.571
Uzun Vadeli Karşılıklar	10.008.460
Uzun Vadeli Yükümlülükler	10.008.460
TOPLAM KAYNAKLAR	729.407.031
Net Varlıklar Toplamı	(53.286.072)
Toplam Bedelin Nakit Ödenen Kısmı	447.085.117
Kontrol Gücü Olmayan Paylara Borçlar	44.779.883
Ana Ortaklığa Ait Net Varlıklar	(51.687.490)
Şerefiye	543.552.490

Şirket yönetimi şerefiye hesabını yaparken, Satıcılar'a ve sonrasında müteakip dönem dahil zorunlu çağrı sonucu yapılan ödemeleri, bu süreç zarfında Kiler Alışveriş'in şirket değerinde önemli bir değişiklik olmaması ve Not 26'da açıklandığı üzere Şirket ve Kiler Alışveriş'in yasal birleşmesi için başvuruları yapmasından dolayı beraber değerlendirmiştir. Zorunlu çağrı sonucu kalan %2,73 kontrol gücü olmayan pay olarak değerlendirilmiştir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
1 Ocak açılış bakiyesi	24.787.113	9.080.376
Alımlar (*)	63.925.110	11.426.542
Dönem amortisman gideri	(9.865.342)	(2.318.100)
Çıkışlar / transferler	576.583	-
Net defter değeri	<u>79.423.464</u>	<u>18.188.818</u>

(*) Grup, 2015 yılı içerisinde Türkiye'nin farklı bölgelerinde faaliyet gösteren iki adet market zincirinin varlıklarını satın almıştır. Söz konusu marketlerin yönetimlerine, edinilen varlıkların değerinin üzerine ödenen 49.227.937 TL, TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” standardı gereğince maddi olmayan duran varlıklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir ve kira sözleşmeleri boyunca itfa edilerek giderleştirilecektir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca varlık alımlarında şerefiye mahiyetinde ödenen bedeller ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır.

10. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Dava, çeşitli riskler ve ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar	84.745.076	82.875.056
Personel ve SSK karşılıkları	1.350.000	6.223.000
Diğer	1.582.986	1.824.950
	<u>87.678.062</u>	<u>90.923.006</u>

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Dava, çeşitli riskler ve ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar	Personel ve SSK karşılıkları	Diğer	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2015	82.875.056	6.223.000	1.824.950	90.923.006
Dönem gideri	1.973.000	-	-	1.973.000
Kullanılan / iptal edilen karşılık	(7.040.245)	(4.873.000)	(241.964)	(12.155.209)
İşletme birleşmesi etkisi	6.937.265	-	-	6.937.265
Kapanış bakiyesi 30 Eylül 2015	<u>84.745.076</u>	<u>1.350.000</u>	<u>1.582.986</u>	<u>87.678.062</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (devamı)

	Dava, çeşitli riskler ve ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar	Personel ve SSK karşılıkları	Diğer	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2014	172.446.267	750.000	2.323.620	175.519.887
Dönem gideri	357.640	-	390.283	747.923
Kullanılan / iptal edilen karşılık	(7.492.082)	-	(1.071.388)	(8.563.470)
Kapanış bakiyesi 30 Eylül 2014	165.311.825	750.000	1.642.515	167.704.340

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Grup aleyhine açılmış ve halihazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını Sosyal Sigortalar Kurumu ile alacak, kira ve iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her bilanço tarihinde bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	6.145.021	1.413.352
	<u>6.145.021</u>	<u>1.413.352</u>
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	48.079.243	32.289.845
	<u>48.079.243</u>	<u>32.289.845</u>

Kıdem tazminatı karşılığının, 30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ilişkin hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
1 Ocak itibariyle	32.289.845	25.578.947
Hizmet maliyeti	13.153.003	9.713.667
Faiz maliyeti	1.549.294	1.004.643
İşletme birleşmesi ile edinilen yükümlülükler	10.958.431	-
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	887.680	-
Ödenen tazminatlar	(10.759.010)	(7.819.337)
30 Eylül itibariyle	<u>48.079.243</u>	<u>28.477.920</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
A. Kendi Tüzel Kişilgi Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	76.424.671	44.645.238
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Gimeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Gimeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
	<u>76.424.671</u>	<u>44.645.238</u>

30 Eylül 2015

	Toplam		USD	EUR
	TL Karşılığı	TL	(TL karşılığı)	(TL karşılığı)
Teminat mektupları	76.424.671	75.941.215	382.495	100.961
	<u>76.424.671</u>	<u>75.941.215</u>	<u>382.495</u>	<u>100.961</u>

31 Aralık 2014

	Toplam		USD	EUR
	TL Karşılığı	TL	(TL karşılığı)	(TL karşılığı)
Teminat mektupları	44.645.238	44.554.801	90.437	-
	<u>44.645.238</u>	<u>44.554.801</u>	<u>90.437</u>	<u>-</u>

Tutar, Grup'un mağazaları için elektrik idaresine ve aleyhine açılmış olan davalarla ilgili olarak vermiş olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Personele borçlar ve ödenecek SSK primleri	21.635.645	9.850.251
Ödenecek personel maaş ve primleri	4.373.976	8.408.605
	<u>26.009.621</u>	<u>18.258.856</u>

13. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Gelecek dönemlere ait gelirler	12.847.135	7.275.825
Alışveriş puanları yükümlülüğü	2.070.151	691.050
Tahakkuk etmiş giderler	985.871	1.496.240
	<u>15.903.157</u>	<u>9.463.115</u>

14. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	50,93	57.763.045	50,93	57.763.045
Carrefour Nederland BV	46,19	52.387.071	46,19	52.387.071
Halk ortaklar	2,05	2.327.540	2,05	2.327.540
Diğer	0,83	943.969	0,83	943.969
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>113.421.625</u>	<u>100,00</u>	<u>113.421.625</u>

Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle sermayesi 113.421.625 TL olup (31 Aralık 2014: 113.421.625 TL) her biri 1 Kr değerinde 11.342.162.457 adet (31 Aralık 2014: 11.342.162.457 adet) paya bölünmüştür.

Şirket'in 27 Temmuz 2015 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul toplantısında alınan kararlar, Şirket Ana Sözleşmesi'nde değişiklik yapılmış ve daha önce paylarda yer alan A Grubu ve B Grubu ayrımı kaldırılmıştır.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle sermaye enflasyon düzeltmesi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	678.006.480	678.006.480
	<u>678.006.480</u>	<u>678.006.480</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

b) Geçmiş Yıllar Zararları

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Geçmiş yıl zararları	<u>(29.385.305)</u>	<u>(28.898.470)</u>
	<u><u>(29.385.305)</u></u>	<u><u>(28.898.470)</u></u>

c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Yasal yedekler	13.466.417	6.273.158
Gayrimenkul satış kazancı istisnası (i)	<u>28.237.246</u>	<u>-</u>
	<u><u>41.703.663</u></u>	<u><u>6.273.158</u></u>

(i) Kurumlar Vergisi Kanunu (KVK) 5. madde kapsamında yararlanılan istisna şartı gereği, 5 yıl süreyle özel fon hesabında tutulması gereken Bahçelievler ve Bağcılar ticaret merkezleri satışından elde edilen gayrimenkul satış kazancına dair kısıtlanma süre şartı, 1 Ocak 2020 tarihinde dolacak ve geçmiş yıllar karları hesabına sınıflandırılacaktır.

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Aktüeryal kazançlar	<u>2.172.379</u>	<u>2.882.523</u>
	<u><u>2.172.379</u></u>	<u><u>2.882.523</u></u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

<u>HASILAT</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Mağazacılık faaliyeti satışları	2.713.384.959	1.100.685.413	2.259.503.394	821.283.202
Müşteri sadakat programı indirimleri	(7.464.895)	(3.217.173)	(2.560.435)	(1.042.692)
Satıştan iadeler	(23.055.534)	(8.402.998)	(25.626.185)	(10.365.631)
Satıştan indirimler	(1.252.435)	(185.707)	(1.707.210)	(575.132)
Kira gelirleri	69.484.250	22.506.357	67.354.060	21.414.228
	<u>2.751.096.345</u>	<u>1.111.385.892</u>	<u>2.296.963.624</u>	<u>830.713.975</u>

<u>SATIŞLARIN MALİYETİ</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Stok açılış bakiyesi	(441.922.387)	(495.756.991)	(262.835.840)	(364.967.566)
Alımlar	(2.162.194.453)	(803.939.145)	(1.871.990.351)	(684.501.825)
Stok kapanış bakiyesi	586.276.201	486.178.212	430.141.083	430.141.083
Amortisman ve itfa giderleri	(6.250.313)	(2.219.564)	(7.339.914)	(2.397.394)
Alışveriş merkezi genel giderleri	(8.827.779)	(2.620.880)	(26.401.648)	(8.820.689)
	<u>(2.032.918.731)</u>	<u>(818.358.368)</u>	<u>(1.738.426.670)</u>	<u>(630.546.391)</u>

16. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 ara dönemleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>FAALİYET GİDERLERİ</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Pazarlama giderleri	(618.484.927)	(248.551.073)	(442.718.428)	(158.780.275)
Genel yönetim giderleri	(89.797.915)	(37.226.513)	(64.591.336)	(21.658.640)
	<u>(708.282.842)</u>	<u>(285.777.586)</u>	<u>(507.309.764)</u>	<u>(180.438.915)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Personel giderleri	(294.554.889)	(116.548.078)	(206.839.276)	(72.431.343)
Kira giderleri	(125.170.347)	(55.036.804)	(88.594.383)	(31.833.728)
Amortisman ve itfa giderleri	(56.523.185)	(23.935.428)	(30.904.689)	(11.409.969)
Enerji-yakıt-su giderleri	(45.279.219)	(18.773.553)	(34.361.412)	(13.751.302)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(37.632.914)	(13.772.981)	(37.410.915)	(13.186.546)
Bakım ve onarım giderleri	(28.379.840)	(10.205.440)	(21.347.518)	(7.013.152)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(25.423.061)	(9.297.301)	(18.129.149)	(6.449.670)
Danışmanlık giderleri	(21.223.738)	(7.218.713)	(18.534.434)	(5.813.130)
Kırtasiye-sarf giderleri	(21.137.220)	(12.393.434)	(8.397.847)	(2.387.582)
Seyahat giderleri	(6.981.859)	(2.315.898)	(4.504.697)	(1.690.026)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(7.428.662)	(3.064.466)	(6.007.664)	(2.094.740)
Dekorasyon malzeme giderleri	(2.087.004)	1.198.136	(2.854.259)	(1.255.143)
Sigorta giderleri	(3.873.368)	(1.335.300)	(3.820.585)	(1.277.403)
İletişim giderleri	(2.058.102)	(639.722)	(1.846.257)	(707.495)
Diğer	(30.529.434)	(12.438.604)	(23.756.679)	(9.137.686)
	<u>(708.282.842)</u>	<u>(285.777.586)</u>	<u>(507.309.764)</u>	<u>(180.438.915)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona ara hesap dönemlerine ilişkin, esas faaliyetlerden diğer gelir/ karlar ve gider/zararlar aşağıdaki gibidir:

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2014</u>
Operasyonel kambiyo karı	12.104.706	5.244.525	6.544.031	2.584.156
Konusu kalmayan karşılıklar (i)	7.107.871	-	5.850.000	2.783
Üç aydan kısa vadeli mevduat faiz geliri	723.582	481.547	66.654	41.193
Konusu kalmayan değer düşüklüğü (ii)	-	-	3.695.790	3.664.818
Diğer gelir ve karlar	425.194	57.580	1.480.113	(78.705)
	<u>20.361.353</u>	<u>5.783.652</u>	<u>17.636.588</u>	<u>6.214.245</u>

- (i) Konusu kalmayan karşılıklar, geçmiş dönemlerde davalar ve riskler için ayrılmış olan karşılıkların çözümlenmesi ile ilgilidir.
(ii) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Grup zarar eden mağazalara ve gelecekte fayda sağlayamayacağı maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin ayırdığı 3.695.790 TL değer düşüklüğü karşılık rakamını konusu kalmaması nedeniyle dönem içerisinde geri çekmiştir.

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2014</u>
Vadeli alımlar faiz gideri	(31.227.705)	(12.437.835)	(28.047.126)	(9.836.472)
Operasyonel kambiyo zararı	(7.514.541)	(3.722.848)	(5.666.761)	(1.402.191)
Değer düşüş karşılığı (i)	(2.505.541)	(1.153.376)	-	-
Karşılık giderleri (ii)	(1.973.000)	-	(399.684)	6.690
Operasyonel faiz gideri	(614.965)	(328.289)	(1.037.261)	(203.783)
Diğer gider ve zararlar	(16.676.070)	(288.523)	-	-
	<u>(60.511.822)</u>	<u>(17.930.871)</u>	<u>(35.150.832)</u>	<u>(11.435.756)</u>

- (i) Grup zarar eden mağazalara ilişkin 2.505.541 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.
(ii) Karşılık giderleri genel olarak risk ve dava karşılıklarından oluşmaktadır.

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2014</u>
Yatırım amaçlı gayrimenkul ve sabit kıymet satışından karlar/ (zararlar), net	138.700.907	(1.670.053)	(3.352.454)	(2.525.784)
	<u>138.700.907</u>	<u>(1.670.053)</u>	<u>(3.352.454)</u>	<u>(2.525.784)</u>

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin tutarın önemli bir kısmı, İzmir ilinde yer alan bir adet ticaret merkezinin 2015 yılı içerisinde satışıyla ilgilidir.

20. FİNANSMAN GELİRLERİ

Bulunmamaktadır (1 Ocak - 30 Eylül 2014: Bulunmamaktadır).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2015 ve 2014 ara dönemleri itibariyle, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman Giderleri</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2014</u>
Faiz giderleri	(33.086.429)	(25.328.440)	(6.496.470)	(2.355.364)
Kredi kartı komisyon giderleri	(8.706.910)	(2.913.143)	(8.787.772)	(3.317.226)
	<u>(41.793.339)</u>	<u>(28.241.583)</u>	<u>(15.284.242)</u>	<u>(5.672.590)</u>

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

<u>Dönem Vergi Gideri</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2014</u>
Cari dönem vergi gideri	(178.471)	-
Ertelenmiş vergi gideri	(5.949.236)	(5.210.420)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	<u>(6.127.707)</u>	<u>(5.210.420)</u>

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Şirket’in bağlı ortaklığı konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu nedenle bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiye tabi olmayan gelirler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20 (2014: %20)’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenebilir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmaktadır.

23 Temmuz 2006 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan Bakanlar Kurulu kararı ile 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren Gelir Vergisi Stopajının %10'dan %15'e çıkartılmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesi yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetleriyle doğrudan ilgili olanların %40'ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Yatırım İndirimi Uygulaması:

1 Ağustos 2010 Tarihli ve 27659 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun'un 5. maddesi ile Anayasa Mahkemesinin 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2009/144 sayılı Kararı ile iptal edilen 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun geçici 69. maddesindeki "sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait" ibaresi yeniden düzenlenmiş, bu düzenleme ile, kazancın yetersiz olması nedeniyle indirilemeyen ve sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi istisnasından yıl sınırlaması olmaksızın yararlanılmaya devam edilmesi sağlanırken, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın ise ilgili yıl kazanç tutarının %25'ini aşmaması öngörülmüştü. Yine yapılan değişiklikte, yatırım indirimden yararlanacak olanların kurumlar vergisi oranının %30 değil yürürlükteki oran (%20) olması esası benimsenmişti.

6009 Sayılı Kanun'la geçici 69. madde'ye eklenen % 25 lik sınırla ilgili "Şu kadar ki, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutar, ilgili kazancın % 25'ini aşamaz" hükmü, Anayasa'ya aykırı olduğu gerekçesiyle 18 Şubat 2012 tarihli ve 28208 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Anayasa Mahkemesi'nin 9 Şubat 2012 tarihli ve E: 2010/93, K: 2012/9 (Yürürlüğü Durdurma) sayılı Kararı ile iptal edilmiştir.

<u>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2014</u>
Dönem karı vergi karşılığı	178.471	-
Peşin ödenen vergi	-	-
	<u>178.471</u>	<u>-</u>

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi, 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 dönemleri için %20 üzerinden aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler ve diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	67.466.761	102.509.134
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	51.098.166	42.084.291
Stoklar değerlendirme farkı	164.395.344	77.235.335
Diğer dönen varlıklar	28.352.621	10.783.554
Kıdem tazminatı karşılığı	48.079.247	32.289.845
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(123.351.712)	(136.964.138)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8.595.376	7.007.620
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	21.427.079	17.606.721
Geçmiş yıl mali zararları	36.222.730	66.311.576
Diğer	14.719.375	-
	<u>317.004.987</u>	<u>218.863.938</u>

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler ve diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	13.493.352	20.501.827
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	10.219.633	8.416.858
Stoklar değerlendirme farkı	32.879.069	15.447.067
Diğer dönen varlıklar	5.670.524	2.156.711
Kıdem tazminatı karşılığı	9.615.849	6.457.969
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(24.670.342)	(27.392.828)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.719.075	1.401.525
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	4.285.416	3.521.344
Geçmiş yıl mali zararları	7.244.546	13.262.315
Diğer	2.943.875	-
	<u>63.400.997</u>	<u>43.772.788</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kullanılabilir mali zararlar

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. Kullanılabilir mali zararlardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla kaydedilmektedirler. Grup'un, üzerinden ertelenmiş vergi varlığı kaydedilmiş kullanılabilir mali zararlarının son kullanım tarihleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
2015	-	871.049
2016	11.195.654	21.158.710
2017	8.405.067	-
2018	11.898.784	-
2019	4.723.225	44.281.817
	<u>36.222.730</u>	<u>66.311.576</u>

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıda verilmiştir:

<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
1 Ocak açılış bakiyesi	43.772.788	69.659.719
Dönem gideri	(5.949.236)	(5.210.420)
İşletme birleşmesi ile edinilen ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	25.399.909	-
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen vergi geliri	177.536	-
30 Eylül kapanış bakiyesi	<u>63.400.997</u>	<u>64.449.299</u>

23. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 ara dönemleri itibariyle, Grup hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibariyle (Not 14)	11.342.162.457	11.342.162.457
Çıkarılan hisse senetleri	-	-
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibariyle (toplam)	11.342.162.457	11.342.162.457
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi (Not 14)	11.342.162.457	11.342.162.457
Net dönem karı (TL)	60.524.164	9.865.830
1 Kr'luk Hisse başına kazanç (Kr)	<u>0,5336</u>	<u>0,0870</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

<u>Nakit ve nakit benzerleri (Not 3)</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Akbank Ticaret A.Ş.	40.658.431	54.458.313
	<u>40.658.431</u>	<u>54.458.313</u>

<u>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 5)</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Carrefour World Trade	7.292.211	9.150.462
Carrefour Global Sourcing Asia	913.721	799.891
Carrefour Marinopoulos	-	407.997
Akbank Ticaret T.A.Ş.	552.836	2.193.688
Carrefour Romania	403.895	374.677
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	60.522	82.382
Aksigorta A.Ş.	38.329	416.077
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	13.306	8.716
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	88.126
Diğer	94.931	93.440
	<u>9.369.751</u>	<u>13.615.456</u>

<u>Finansal borçlanmalar (Not 4)</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Akbank Ticaret A.Ş.	144.776.082	5.089.444
	<u>144.776.082</u>	<u>5.089.444</u>

Grup'un 30 Eylül 2015 itibariyle ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar içerisinde tedarikçi finansmanı kapsamında Akbank Ticaret A.Ş.'ye olan 54.200.457 TL borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2014: 70.995.853 TL).

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	5.490.847	4.049.934
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	4.474.616	3.182.019
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş.	1.513.192	927.309
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	1.746.193	1.479.126
Aksigorta A.Ş.	90.911	-
Carrefour Partenariat International	39.891	39.892
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	-	1.607
Diğer	103.739	215.375
	<u>13.459.389</u>	<u>9.895.262</u>

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar</u>	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Carrefour Partenariat International	5.017.374	4.164.928
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	3.724.782	3.284.606
	<u>8.742.156</u>	<u>7.449.534</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>				
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	74.610.091	30.467.344	56.692.422	22.155.990
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	103.944	30.168	-	-
	<u>74.714.035</u>	<u>30.497.512</u>	<u>56.692.422</u>	<u>22.155.990</u>
<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>				
Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	32.750.909	13.610.078	28.579.356	11.457.793
Aksigorta A.Ş.	7.172.515	2.613.638	7.119.587	2.507.110
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş.	3.764.969	1.218.789	-	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	192.007	65.380	-	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	23.985	-	-	-
Diğer	582.542	242.210	-	-
	<u>44.486.927</u>	<u>17.750.095</u>	<u>35.698.943</u>	<u>13.964.903</u>
<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>				
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	3.739.258	1.045.967	4.737.589	1.620.341
Akbank Ticaret A.Ş.	1.169.197	564.914	1.089.283	321.829
	<u>4.908.455</u>	<u>1.610.881</u>	<u>5.826.872</u>	<u>1.942.170</u>
<u>İlişkili şirketlerden ciro primi ve diğer gelirler</u>				
Carrefour World Trade	8.408.712	3.197.167	9.014.623	2.939.255
Carrefour Global Sourcing Asia	5.103.313	1.614.394	2.148.901	309.459
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.280.902	964.825	833.650	(230.430)
Carrefour Romania	1.076.001	476.592	1.069.221	304.815
Akbank Ticaret A.Ş.	861.565	152.218	1.008.443	205.650
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	480.068	270.868	727.079	77.840
Carrefour Partenariat International	478.508	166.232	575.200	23.421
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret A.Ş.	317.193	111.008	293.365	92.673
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş.	263.713	34.657	-	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	216.367	118.482	114.848	99.723
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	126.246	24.432	759.493	279.679
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	69.551	40.349	102.941	38.701
Aksigorta A.Ş.	38.400	1.920	256.768	359
Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	2.799	-	-	-
Bimsa Uluslararası İş, Bilgi ve Yönetim Sistemleri A.Ş.	-	-	38.697	(3.536)
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	41.464	13.264
Diğer	217.570	112.671	15.270	123.134
	<u>19.940.908</u>	<u>7.285.815</u>	<u>16.999.963</u>	<u>4.274.007</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>				
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	8.735.495	3.153.723	7.589.448	2.718.225
Carrefour Partenariat International	7.179.874	2.469.839	8.018.432	1.624.602
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	11.592	-	100.835	44.454
Diğer	208.061	47.634	60.719	34.454
	<u>16.135.022</u>	<u>5.671.196</u>	<u>15.769.434</u>	<u>4.421.735</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>				
Akbank Ticaret A.Ş.	569.371	327.337	25.461	-
<u>İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri</u>				
Akbank Ticaret A.Ş.	6.882.661	4.528.161	2.834.269	809.031

Grup üst düzey yönetimi, icra kurulu ve yönetim kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Cari dönemde, üst düzey yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin detayı şu şekildedir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	6.314.938	1.471.906	5.053.212	1.504.838
Diğer uzun vadeli faydalar	230.259	80.166	298.927	107.998
	<u>6.545.197</u>	<u>1.552.072</u>	<u>5.352.139</u>	<u>1.612.836</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, faaliyetlerinin ve finansman anlaşmalarının nakit akışlarının sonucunda ortaya çıkan kur riskinden korunmak amacıyla türev finansal araçlardan yararlanmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal varlıklarının ve parasal yükümlülüklerin yabancı para dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	7.227.865	168.384	1.962.885
2. Hazır değerler	21.321.418	2.823.797	3.720.261
3. DÖNEN VARLIKLAR	28.549.283	2.992.181	5.683.146
4. Diğer	30.585.625	9.094.603	850.000
5. DURAN VARLIKLAR	30.585.625	9.094.603	850.000
6. TOPLAM VARLIKLAR	59.134.908	12.086.784	6.533.146
7. Ticari Borçlar	11.824.274	2.235.401	1.467.696
8. Finansal Yükümlülükler	1.763.703	-	515.522
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	7.209.034	718.540	1.467.994
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	20.797.011	2.953.941	3.451.212
11. Finansal Yükümlülükler	19.663.376	-	5.747.508
12. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	19.663.376	-	5.747.508
13. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	40.460.387	2.953.941	9.198.720
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	18.674.521	9.132.843	(2.665.574)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	16.725.009	756.780	4.215.450
16. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
17. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
18. İthalat	3.208.081	461.662	527.039

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Döviz Kuru Riski (devamı)**

	31 Aralık 2014		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	11.074.548	115.717	3.831.040
2. Hazır değerler	496.632	149.806	52.911
3. DÖNEN VARLIKLAR	11.571.180	265.523	3.883.951
4. Diğer	23.463.881	9.084.603	850.000
5. DURAN VARLIKLAR	23.463.881	9.084.603	850.000
6. TOPLAM VARLIKLAR	35.035.061	9.350.126	4.733.951
7. Ticari Borçlar	6.250.047	593.151	1.728.149
8. Finansal Yükümlülükler	842.917	-	298.833
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	6.144.348	821.426	1.503.011
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	13.237.312	1.414.577	3.529.993
11. Finansal Yükümlülükler	16.763.804	-	5.943.136
12. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	16.763.804	-	5.943.136
13. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	30.001.116	1.414.577	9.473.129
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	5.033.945	7.935.549	(4.739.178)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	5.321.133	(327.628)	2.155.802
16. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
17. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
18. İthalat	5.175.972	319.098	1.572.665

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Döviz Kuru Riski (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, %10'luk sermaye taahhüdünün limitiyle sınırlı olması dolayısıyla Grup için mantıklı bir çığa oluşturmaktadır. Grup'un raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, mali yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur. Negatif tutar ABD Doları'nın ve EURO'nun TL karşısında %10'luk değer artışının net karda azalış etkisini ifade eder.

30 Eylül 2015

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	2.779.398	(2.779.398)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	2.779.398	(2.779.398)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(911.946)	911.946	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(911.946)	911.946	-	-
TOPLAM (3 + 6)	1.867.452	(1.867.452)	-	-

31 Aralık 2014

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.840.174	(1.840.174)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1.840.174	(1.840.174)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(1.336.780)	1.336.780	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1.336.780)	1.336.780	-	-
TOPLAM (3 + 6)	503.394	(503.394)	-	-

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Kiler Alışveriş'in toplam sermayesinin %85'ini temsil eden hisselerinin Şirket tarafından satın alınması sonucunda; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II.26.1 Pay Alım Teklifi Tebliği uyarınca ve 16 Eylül 2015 tarihli izni çerçevesinde Kiler Alışveriş hissesi sahibi diğer ortakların sahip oldukları payların, Şirket tarafından satın alınması için Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığıyla zorunlu pay alım işlemi yapılmış ve 5 Ekim 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık payı %97,27 seviyesine gelmiştir.

Şirket'in iştiraklerinden Adanabir Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme Anonim Şirketi, mevcut aktif ve pasifleri ile Şirket'in diğer iştiraki olan Adana Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme Anonim Şirketi ile devralma suretiyle birleşmiş ve bu işlem 19 Ekim 2015 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Şirket, 21 Ekim 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Kiler Alışveriş ile devir alma suretiyle birleşme kararı almış olup, 30 Haziran 2015 tarihli konsolide mali tablolarla 23 Ekim 2015 tarihinde SPK'ya başvuruda bulunmuştur. Şirket yönetimi, Kiler Alışveriş'in 30 Eylül 2015 tarihli konsolide finansal durum tablosunda ödenmiş sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının üçte ikisinin karşılıksız olmasından dolayı oluşan durumu, almış olduğu birleşme kararı çerçevesinde değerlendirmektedir.

27. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş
30 Eylül 2014			
Hasılat	2.296.963.624	-	2.296.963.624
Satışların Maliyeti (-)	(1.738.426.670)	-	(1.738.426.670)
BRÜT ESAS FAALİYET KÂRI	558.536.954	-	558.536.954
Pazarlama Giderleri	(428.918.609)	(13.799.819) (i)	(442.718.428)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(78.391.155)	13.799.819 (i)	(64.591.336)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17.636.588	-	17.636.588
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(35.150.832)	-	(35.150.832)
FAALİYET ZARARI	33.712.946	-	33.712.946
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(3.352.454)	-	(3.352.454)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI	30.360.492	-	30.360.492
Finansman Giderleri (-)	(15.284.242)	-	(15.284.242)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)	15.076.250	-	15.076.250
Dönem vergi gideri	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	(5.210.420)	-	(5.210.420)
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)	9.865.830	-	9.865.830

(i) Genel yönetim giderleri altında gösterilen 13.799.819 TL tutarındaki Genel Müdürlük operasyonel giderler katılım payları pazarlama giderlerine sınıflanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

27. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR (devamı)

GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (devamı)

1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yayınlanan TMS 19 (değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” uyarınca, finansal tablolar geriye dönük olarak değiştirilmektedir. Buna göre, kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan aktüeryal varsayımlardaki değişiklikler neticesinde oluşan, aktüeryal kar/zarar tutarları yeniden sınıflandırarak kapsamlı gelir tablosunda gösterilmektedir. Bu düzeltmenin etkisi 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla net dönem karı hesabını 2.322.416 TL tutarında azaltmak yönünde olmuştur.

DİĞER BİLGİLER

30 Eylül 2015 ve 2014 ara dönemleri itibarıyla Grup’un üst yönetimine sunulan FVAÖK’nın vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
FVAÖK	<u>76.611.558</u>	<u>92.370.766</u>
Amortisman gideri	(62.773.498)	(38.244.603)
Finansman giderleri	(41.793.339)	(15.284.242)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/ (giderler)	138.700.907	(3.352.454)
Diğer gelirler ve giderler - net	(40.150.469)	(17.514.244)
Kıdem tazminatı karşılıkları ve ödemeleri	<u>(3.943.287)</u>	<u>(2.898.973)</u>
Vergi öncesi kar	<u><u>66.651.872</u></u>	<u><u>15.076.250</u></u>

FVAÖK TFRS çerçevesinde faaliyet karının, likiditenin veya faaliyet performansının bir göstergesi, ölçüsü değildir.