

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇOLAR .....	1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI.....	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR .....	7-50
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	11
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	11
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	11
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	12-13
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	14-15
NOT 8 STOKLAR .....	15
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	16-17
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	18-19
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	20-21
NOT 12 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR.....	22-23
NOT 13 TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER .....	24
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR .....	25
NOT 15 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR.....	25-26
NOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	27
NOT 18 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	28
NOT 19 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	28
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER .....	29
NOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER .....	29
NOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ .....	30
NOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	30
NOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	31-34
NOT 25 PAY BAŞINA ZARAR.....	34
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	35-37
NOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	38-40
NOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41
NOT 29 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	41-50

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****30 EYLÜL 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLİ ÖZET BİLANÇOLAR**

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

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem 30 Eylül 2013</b>	<b>Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2012</b>	<b>Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2011</b>
<b>VARLIKLAR</b>				
<b>Dönen Varlıklar</b>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	17.231.203	82.382.240	133.787.563
Ticari Alacaklar				
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	42.268.886	36.804.882	32.420.488
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	99.223.566	87.748.191	90.369.916
Diğer Alacaklar				
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	7.116.145	3.159.762	4.856.627
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		650.409	205.900	131.960
Stoklar	8	231.767.814	184.875.990	190.166.299
Peşin Ödenmiş Giderler		19.415.474	11.080.037	12.071.592
Diğer Dönen Varlıklar		-	1.500.000	3.000.000
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>1.075.605.204</b>	<b>1.057.625.225</b>	<b>1.063.454.417</b>
Diğer Alacaklar				
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		21.668.723	19.170.037	20.048.587
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	271.411.520	236.933.895	193.733.440
Maddi Duran Varlıklar	10	459.165.904	485.720.563	535.259.500
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11			
Şerefiye		238.516.963	249.569.246	256.750.501
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		102.305	3.098.665	6.942.186
Peşin Ödenmiş Giderler		20.743.582	13.437.665	-
Diğer Duran Varlıklar		2.500.000	3.000.000	4.500.000
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	24	61.496.207	46.695.154	46.220.203
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.493.278.701</b>	<b>1.465.382.227</b>	<b>1.530.258.862</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****30 EYLÜL 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLİ ÖZET BİLANÇOLAR**

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

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem 30 Eylül 2013</b>	<b>Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2012</b>	<b>Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2011</b>
<b>KAYNAKLAR</b>				
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	47.715.912	5.833.220	16.952.156
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.361.842	675.477	688.166
Ticari Borçlar				
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	6.371.673	6.660.885	5.568.325
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	403.567.658	372.523.616	400.561.058
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	10.759.508	17.514.849	27.753.024
Diğer Borçlar				
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26	1.156.017	1.012.373	1.368.361
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.544.269	8.317.134	5.853.767
Kısa Vadeli Karşılıklar	12			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		431.751	497.494	806.008
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		133.252.816	90.932.162	108.910.528
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	3.372.491	6.416.621	2.678.721
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	15.679.726	13.841.966	14.299.522
Ticari Borçlar				
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	1.234.209	7.685.648	5.764.094
Uzun Vadeli Karşılıklar				
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	27.111.545	24.539.135	17.446.226
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>				
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>				
Ödenmiş Sermaye	16	113.421.625	113.421.625	113.421.625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	16	678.006.480	678.006.480	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		34.691.309	34.691.309	34.691.309
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	16	4.681.753	4.681.753	7.002.627
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	16	237.505.467	237.505.467	237.505.467
Geçmiş Yıllar Zararı	16	(159.374.987)	(149.018.602)	(104.749.795)
Net Dönem Zararı		(72.212.363)	(10.356.385)	(44.268.807)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>				
		<b>1.493.278.701</b>	<b>1.465.382.227</b>	<b>1.530.258.862</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ VE ÜÇ AYLIK HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		<b>Cari Dönem</b>	<b>Cari Dönem</b>	<b>Yeniden</b>	<b>Yeniden</b>
		<b>1 Ocak-</b>	<b>1 Temmuz-</b>	<b>düzenlenmiş</b>	<b>düzenlenmiş</b>
		<b>30 Eylül</b>	<b>30 Eylül</b>	<b>Geçmiş Dönem</b>	<b>Geçmiş Dönem</b>
		<b>2013</b>	<b>2013</b>	<b>1 Ocak-</b>	<b>1 Temmuz-</b>
	<b>Dipnot</b>			<b>30 Eylül</b>	<b>30 Eylül</b>
	<b>Referansları</b>			<b>2012</b>	<b>2012</b>
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>					
Hasılat	17	1.877.608.292	681.481.391	1.881.620.732	672.582.456
Satışların Maliyeti (-)	17	(1.449.167.406)	(527.537.368)	(1.466.172.413)	(523.354.392)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>428.440.886</b>	<b>153.944.023</b>	<b>415.448.319</b>	<b>149.228.064</b>
Pazarlama Giderleri (-)	18	(35.674.225)	(12.241.909)	(36.987.028)	(13.251.993)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(415.721.559)	(147.666.041)	(387.807.787)	(129.808.291)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	16.192.978	10.288.163	8.739.698	3.270.674
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(80.505.716)	(40.570.771)	(16.708.283)	(10.558.814)
<b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>		<b>(87.267.636)</b>	<b>(36.246.535)</b>	<b>(17.315.081)</b>	<b>(1.120.360)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	-	-	1.445.566	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(2.094.531)	(1.582.616)	(1.335.739)	(772.853)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>		<b>(89.362.167)</b>	<b>(37.829.151)</b>	<b>(17.205.254)</b>	<b>(1.893.213)</b>
Finansman Gelirleri	22	3.568.915	891.662	7.702.318	1.990.058
Finansman Giderleri (-)	23	(1.220.164)	(864.127)	(1.260.481)	(39.264)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI</b>		<b>(87.013.416)</b>	<b>(37.801.616)</b>	<b>(10.763.417)</b>	<b>57.581</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi geliri/(gideri)</b>		<b>14.801.053</b>	<b>8.082.120</b>	<b>489.230</b>	<b>(1.659.959)</b>
Dönem vergi gideri	24	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	24	14.801.053	8.082.120	489.230	(1.659.959)
<b>NET DÖNEM ZARARI</b>		<b>(72.212.363)</b>	<b>(29.719.496)</b>	<b>(10.274.187)</b>	<b>(1.602.378)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(72.212.363)</b>	<b>(29.719.496)</b>	<b>(10.274.187)</b>	<b>(1.602.378)</b>
Pay başına zarar	25	(0,6367)	(0,2620)	(0,0906)	(0,0141)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Paylara İlişkin Primler/İskontolar	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Net Dönem Zararı	Toplam
<b>1 Ocak 2012 itibarıyla (önceden raporlanan)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	-	<b>237.505.467</b>	<b>(59.489.795)</b>	<b>(37.266.180)</b>	<b>966.868.906</b>
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi (Dipnot 2.3)	-	-	-	7.002.627	-	-	(7.002.627)	-
Yeniden düzenleme etkisi (Dipnot 2.3)	-	-	-	-	-	(45.260.000)	-	(45.260.000)
<b>1 Ocak 2012 itibarıyla (yeniden düzenlenmiş)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>7.002.627</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(104.749.795)</b>	<b>(44.268.807)</b>	<b>921.608.906</b>
Transfer	-	-	-	-	-	(44.268.807)	44.268.807	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(10.274.187)	(10.274.187)
<b>30 Eylül 2012 itibarıyla</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>7.002.627</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(149.018.602)</b>	<b>(10.274.187)</b>	<b>911.334.719</b>
<b>01 Ocak 2013 itibarıyla (önceden raporlanan)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>7.002.627</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(149.018.602)</b>	<b>(5.496.004)</b>	<b>916.112.902</b>
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi (Dipnot 2.3)	-	-	-	(2.320.874)	-	-	2.320.874	-
Yeniden düzenleme etkisi (Dipnot 2.3)	-	-	-	-	-	-	(7.181.255)	(7.181.255)
<b>1 Ocak 2013 itibarıyla (yeniden düzenlenmiş)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>4.681.753</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(149.018.602)</b>	<b>(10.356.385)</b>	<b>908.931.647</b>
Transfer	-	-	-	-	-	(10.356.385)	10.356.385	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(72.212.363)	(72.212.363)
<b>30 Eylül 2013 itibarıyla</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>4.681.753</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(159.374.987)</b>	<b>(72.212.363)</b>	<b>836.719.284</b>

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem</b>	<b>Geçmiş Dönem</b>
		<b>1 Ocak- 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2012</b>
<b>Net dönem zararı</b>		<b>(72.212.363)</b>	<b>(10.274.187)</b>
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortismanı	9	3.627.295	3.436.586
- Maddi duran varlıkların amortismanı	10	37.774.360	40.732.016
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	11	3.313.677	4.997.580
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından gelen (kar) / zararlar	21	2.094.531	(109.827)
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim		44.320.654	(16.033.485)
- Değer düşüklüğü karşılığı	20	30.470.403	8.355.639
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim	12	(65.743)	(637.585)
- Kıdem tazminatı karşılığı	12	7.170.201	7.842.619
- Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	7	7.607.129	1.443.727
- Stok değer düşüklüğü karşılığındaki değişim	8	(705.281)	2.162.472
- Gerçekleşmemiş kambiyo (karı) / zararı		2.363.002	(486.917)
- Vergi gideri/(geliri)	24	(14.801.053)	(489.230)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>50.956.812</b>	<b>40.939.408</b>
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		(19.082.504)	(1.134.723)
- Stoklardaki artış		(46.186.543)	(11.843.347)
- İlişkili taraflardan alacaklardaki artış	26	(9.420.387)	(265.055)
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış		(2.943.195)	(3.451.565)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(8.335.437)	(6.403.758)
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlardaki (azalış)/artış		(3.772.865)	1.866.346
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		25.000.561	(20.991.509)
- İlişkili taraflara borçlar azalış	26	(6.597.007)	(258.137)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılık gideri		(6.755.341)	(16.776.851)
- Gider tahakkukları (artış) / azalış		(581.166)	(66.107)
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler artış		(2.462.964)	3.048.100
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	12	(4.597.791)	(4.222.968)
<b>İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(34.777.827)</b>	<b>(19.560.166)</b>

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		<b>Cari Dönem</b>	<b>Geçmiş Dönem</b>
		<b>1 Ocak-</b>	<b>1 Ocak-</b>
		<b>30 Eylül</b>	<b>30 Eylül</b>
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN</b>	<b>Dipnot</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>NAKİT AKIMLARI</b>	<b>Referansları</b>		
- Maddi duran varlık alımları	10	(11.976.268)	(10.332.642)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	11	(695.193)	(2.063.874)
- Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	9	(59.486.389)	(16.446.656)
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satış hasılatı		(259.174)	4.533.435
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(72.417.024)</b>	<b>(24.309.737)</b>
<b>FİNANSAL FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
- Alınan krediler		47.715.912	15.150.740
- Kredi geri ödemeleri		(5.833.220)	(16.952.156)
- Finansal kiralama geri ödemeleri		(528.689)	(514.103)
<b>Finansal faaliyetlerden elde edilen (kullanılan) net nakit</b>		<b>41.354.003</b>	<b>(2.315.519)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış</b>		<b>(65.840.848)</b>	<b>(46.185.422)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>82.382.240</b>	<b>133.787.563</b>
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
		689.811	240.877
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>17.231.203</b>	<b>87.843.018</b>

Dönem içerisinde finansal faaliyetlerden dolayı ödenen faiz tutarı 1.212.523 TL ve yatırım faaliyetlerinden alınan faiz tutarı 3.810.882 TL'dir. (30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ödenen faiz: 2.010.371 TL ve alınan faiz tutarı 7.634.274 TL ).

Maddi duran varlık alımları, diğer kısa vadeli borçlar hesabında izlenen sabit kıymet satıcılarına borçlar ile netlenerek gösterilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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:67 A, B Blok Maltepe /İstanbul adresinde faaliyetlerini sürdürmektedir. 30 Eylül 2013 itibarıyla personel sayısı 6.903'tür (31 Aralık 2012: 6.999).

1996 yılı Kasım ayında Carrefour S.A. ile Sabancı Holding A.Ş. arasında Şirket hisselerinin % 38,80'inin H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin ortaklık anlaşması imzalanmıştır. Bu anlaşma sonucunda Şirket, Carrefour S.A. (%58,20) ve H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'nin Şirket (%38,80)'in ortak yönetimine tabi olmuştur. 25 Temmuz 2013 tarihinde gerçekleşen hisse devri sonucunda H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'nin ortaklık payı %38.79'dan %50.79 oranına yükselmiş, Carrefour Nederland BV'in ortaklık payı ise %58.19'dan %46.19 oranına düşmüştür. Bilanço tarihinden sonraki olaylar notunda açıklandığı üzere H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'nin 1 Ekim – 14 Ekim tarihleri arasında Şirket paylarında gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda, H.Ö Sabancı Holding'in ortaklık oranı %50.93'e ulaşmış, halka açık kısmın ortaklık oranı %2.05'e düşmüştür.

Şirket, 13 Temmuz 2005 tarihinde Gima Gıda ve İhtiyaç Maddeleri T.A.Ş. hisselerinin (“Gima”) %65,33'ünü ve Endi Tüketim Malları Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Endi”) hisselerinin %34,95'ini satın almıştır.

24 Ocak 2006 tarihinde alınan yönetim kurulu kararıyla, Endi hisselerinin tamamı DiaSA Dia Sabancı Süpermarketleri Tic. A.Ş.'ye 20 Milyon ABD Doları karşılığında satılmıştır (%34,95 oranındaki CarrefourSa'ya ait hisseler için 7 Milyon ABD Doları ve %65,05 oranındaki Gima'ya ait hisseler için 13 Milyon ABD Doları satış tutarı belirlenmiş ve 24 Ocak 2006'da nakit olarak tahsil edilmiştir).

Şirket'in 31 Temmuz 2006 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda, Gima Gıda ve İhtiyaç Maddeleri T.A.Ş.'nin 1 Ağustos 2006 tarihi itibarıyla mevcut aktiflerinin ve pasiflerinin kül halinde Şirket tarafından devralınmak suretiyle birleştirilmesine karar verilmiştir. Bu suretle Şirket halka açık Anonim Ortaklık Statüsü kazanmıştır.

Şirket, 1 Temmuz 2010 tarihinde, İpek Giyim Mağaza Sanayii Ticaret A.Ş. hisselerinin ( “Alpark”) % 99,99'unu satın almıştır. Şirket ve satın alınan “Alpark”, CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi adı altında 31 Aralık 2010 tarihinde birleştirilmiştir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket 28 hipermarkete ve 215 süpermarkete sahiptir (31 Aralık 2012: 28 hipermarket, 215 süpermarket).

Şirket'in finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### **Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları**

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri XII, 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 (“KGG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet 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. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, 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'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

### 2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bilançosunu 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosunu, nakit akım tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ilgili finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Şirket, önceki dönem finansal tablolarını düzeltmeler yaparak TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar" standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. TMS 1 (Revize) "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardı, önceki dönem finansal tabloların yeniden düzenlenmeleri halinde bilançonun üç dönem olarak sunulması gerektiğini belirtir. Bu nedenle, 30 Eylül 2013 tarihli bilanço, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli bilançoların yeniden düzenlenmiş halleri ile karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bu düzeltmelerin ara dönem özet finansal tablolardaki geçmiş yıl karları / (zararları), şerefiye ve toplam kapsamlı gelir üzerindeki etkileri aşağıdaki gibidir:

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

	Daha Önce Raporlanan	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler Sınıflaması	UMS 19 Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler	Şerefiye Değer Düşüklüğü	Yeniden Düzenlenmiş
<b>1 Ocak 2013</b>					
Aktueryal Kayıp ve (Kazançlar)	-	-	(4.681.753)	-	(4.681.753)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	(237.505.467)	-	-	(237.505.467)
Net Dönem Zararı	5.496.004	-	(2.320.874)	7.181.255	10.356.385
Geçmiş Yıllar (Karları)/ Zararları	(140.749.492)	237.505.467	7.002.627	45.260.000	149.018.602
Şerefiye	302.010.501	-	-	(52.441.255)	249.569.246
<b>1 Ocak 2012</b>					
Aktueryal Kayıp ve (Kazançlar)	-	-	(7.002.627)	-	(7.002.627)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	(237.505.467)	-	-	(237.505.467)
Net Dönem Zararı	37.266.180	-	7.002.627	-	44.268.807
Geçmiş Yıllar (Karları)/ Zararları	(178.015.672)	237.505.467	-	45.260.000	104.749.795
Şerefiye	302.010.501	-	-	(45.260.000)	256.750.501

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde, TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı uyarınca geçmiş yıllarda muhasebeleştirilen şerefiye hesaplanmasında, edinilen şirketin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerini gerçeğe uygun değerlerini dikkate alarak muhasebeleştirilmesi uygulamasına ilişkin düzeltme yapmıştır. Edinilen şirketin mali tablolarında varlık olarak muhasebeleştirmediği, tanımlanabilir varlık olarak belirlenen marka değeri kayıtlara alınarak düzeltme yapılmıştır. Ayrı bir varlık olarak muhasebeleştirilen marka Şirket yönetimince gelecekte bir ekonomik katkı beklenmemesinden dolayı, edinim tarihi itibarı ile değer düşüklüğüne tabi tutulmuş ve gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir. Şirket, söz konusu düzeltmenin etkilerini TMS 8 standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. Bu düzeltmenin etkisi, 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçmiş yıl zararları hesabını 45.260.000 TL tutarında artırmak yönünde olmuştur. Bu düzeltmenin 1 Ocak 2012 yılına ait bilanço hesaplarında yer alan şerefiye üzerindeki etkisi aynı tutarda olmuştur.

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde, TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardı uyarınca geçmiş yıllarda yapmış olduğu çeşitli şerefiye değer düşüklüğü testlerinin uygulamasına ilişkin düzeltme yapmıştır. Şirket, söz konusu düzeltme etkilerini TMS 8 standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. Bu düzeltmenin etkisi, 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla net dönem zararı hesabını 7.181.255 TL tutarında artırmak yönünde olmuştur. Bu düzeltmenin 1 Ocak 2013 yılına ait bilanço hesaplarında yer alan şerefiye üzerindeki etkisi aynı tutarda olmuştur.

Şirket, geçmiş yıl finansal tablolarını SPK'nın Seri:XII, 14.1 nolu tebliği uyarınca yeniden düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından yapılan sınıflandırmalar Not 29'da 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 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 2013 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, Not 29'da belirtilmiş olan hususlar haricinde, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

### 2.6 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Şirket, Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi ("UFRYK") tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

***1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:***

- UMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 10, 11 ve 12'ye geçiş rehberi (değişiklik), 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UMS 27 (revize), "Bireysel Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UMS 28 (revize), "İştirakler ve İş Ortaklıkları", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri ile ilgili olup 1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 1 (değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması" kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin olan değişiklik, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS 7 (değişiklik), "Finansal Araçlar" varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - UFRS'lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- İlgili değişiklik ve yorumların Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarına önemli etkileri olmamıştır.

***30 Eylül 2013 tarihinde henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standart, değişiklik ve yorumlar:***

- UMS/TMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS/TFRS 9 "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 36 (değişiklik), "Varlıklarda değer düşüklüğü", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.6 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

- UFRS 10 (değişiklik), "Konsolide Finansal Tablolar", UFRS 12 ve UMS 27 "İştiraklerdeki Yatırımlar", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirket, ilgili değişiklikleri ve yorumların finansal tablolar üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını öngörmektedir.

#### 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 :Bulunmamaktadır).

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, yönetim raporlamasında sunduğu faaliyet bölümlerinin benzer ekonomik özelliklere sahip olduğunu ve bu faaliyet bölümlerinin uzun vadede benzer finansal performans gösterdiğini düşünmektedir. Ayrıca Şirket, ilgili faaliyet bölümlerini; benzer ürün ve hizmet niteliğine, müşteri türü ve sınıfına, ürün dağıtım ve hizmet sunumuna sahip olduğu ve bunlara ek olarak benzer yasal düzenlemelere tabi olduğu için tek bir faaliyet bölümü olarak raporlamaktadır.

#### 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	6.005.380	9.227.744
Yoldaki para (*)	10.500.609	12.912.529
Alınan çekler	452.753	-
Banka mevduatı		
Vadeli	-	60.241.967
Vadesiz	272.461	-
	<u>17.231.203</u>	<u>82.382.240</u>

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

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2012
TL	%8,20	Ocak 2013	60.000.000
		Faiz tahakkuku	241.967
			<u>60.241.967</u>

Şirket'in 30 Eylül 2013 itibarıyla herhangi bir bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>		
Banka kredileri	47.715.912	5.833.220
	<u>47.715.912</u>	<u>5.833.220</u>
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.361.842	675.477
	<u>1.361.842</u>	<u>675.477</u>
<u>Uzun Vadeli Borçlanmalar</u>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	15.679.726	13.841.966
	<u>15.679.726</u>	<u>13.841.966</u>

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Para Cinsi	Faiz Oranı	30 Eylül 2013
TL	%0,00	14.932.866
TL	%8,40	32.775.000
	Faiz tahakkuku	8.046
		<u>47.715.912</u>
Para Cinsi	Faiz Oranı	31 Aralık 2012
TL	%12,00	5.832.815
	Faiz tahakkuku	405
		<u>5.833.220</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal kiralama borçları	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Bir yıl içinde	1.395.671	703.982
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(33.829)	(28.505)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>1.361.842</u>	<u>675.477</u>
İki yıl ve üzeri	17.420.997	15.413.021
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(1.741.271)	(1.571.055)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>15.679.726</u>	<u>13.841.966</u>

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

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihi itibarıyla finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetlerin detayı Not: 10'da gösterilmiştir.

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla finansal borçlarına ilişkin vermiş olduğu herhangi bir teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Kredi kartı alacakları	87.111.410	79.376.539
Diğer ticari alacaklar	11.800.641	8.238.032
Ticaret merkezi alacakları	14.700.956	7.073.159
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(14.389.441)	(6.939.539)
	<u>99.223.566</u>	<u>87.748.191</u>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 26)	42.268.886	36.804.882
Ticari alacaklar	<u>141.492.452</u>	<u>124.553.073</u>

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Açılış bakiyesi	6.939.539	5.017.332
Tahsilatlar / iptal edilen karşılıklar	(157.227)	(77.472)
Dönem gideri	7.607.129	1.443.727
Kapanış bakiyesi	<u>14.389.441</u>	<u>6.383.587</u>

Şirket alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, sözkonusu alacakların kredi kalitesinde, ilk olduğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteriyle çalışılması sebebiyle Şirket'in kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur.

Şirket'in ticari alacakları için almış olduğu teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticaret merkezi alacakları için alınan teminat mektupları	17.077.580	10.771.664
	<u>17.077.580</u>	<u>10.771.664</u>

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	403.567.658	372.523.616
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 26)	6.371.673	6.660.885
	<u>409.939.331</u>	<u>379.184.501</u>

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. Şirket'in tüm borçlarının kredilendirme süresi içerisinde ödenmesini temin etmek üzere uygulamaya koyduğu finansal risk yönetimi politikaları bulunmaktadır.



## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in üçüncü şahıslara uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

<u>Uzun Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 26)	1.234.209	7.685.648
	<u>1.234.209</u>	<u>7.685.648</u>

#### 8. STOKLAR

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ticari mallar	237.283.958	191.097.415
Stok değer düşüş karşılığı	(5.516.144)	(6.221.425)
	<u>231.767.814</u>	<u>184.875.990</u>

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde stok değer düşüş karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>
Açılış bakiyesi	6.221.425	6.195.857
Dönem gideri	1.328.033	3.910.150
Kullanılan karşılık	(2.033.314)	(1.747.678)
Kapanış bakiyesi	<u>5.516.144</u>	<u>8.358.329</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	<u>Arazi ve Arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makina ve Cihazlar</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta Olan Yatırımlar</u>	<u>Toplam</u>
<b><u>Maliyet değeri</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	106.160.238	105.145.456	40.116.267	166.639	3.669.097	52.238.902	307.496.599
Alımlar	-	302.595	647.897	5.631	-	58.530.266	59.486.389
Transferler (Not 10)	-	83.948.437	1.843.770	22.002	-	(107.134.034)	(21.319.825)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(61.644)	(61.644)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>106.160.238</u>	<u>189.396.488</u>	<u>42.607.934</u>	<u>194.272</u>	<u>3.669.097</u>	<u>3.573.490</u>	<u>345.601.519</u>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(36.244.713)	(30.568.927)	(79.967)	(3.669.097)	-	(70.562.704)
Dönem gideri	-	(1.847.174)	(1.765.716)	(14.405)	-	-	(3.627.295)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(38.091.887)</u>	<u>(32.334.643)</u>	<u>(94.372)</u>	<u>(3.669.097)</u>	<u>-</u>	<u>(74.189.999)</u>
<b>30 Eylül 2013 itibariyle net defter değeri</b>	<u>106.160.238</u>	<u>151.304.601</u>	<u>10.273.291</u>	<u>99.900</u>	<u>-</u>	<u>3.573.490</u>	<u>271.411.520</u>

Şirket, 26.357.812 TL tutarındaki kira gelirini faaliyet kiralamaları altında kiralanen yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir (1 Ocak – 30 Eylül 2012: 26.691.504 TL). Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı amortisman gideri dahil olmak üzere 12.764.732 TL'dir (1 Ocak – 30 Eylül 2012: 10.737.288 TL).

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (devamı)**

	<u>Arazi ve Arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makina ve Cihazlar</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta Olan Yatırımlar</u>	<u>Toplam</u>
<b><u>Maliyet değeri</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	106.546.023	105.145.456	40.384.910	165.319	3.672.106	4.081.085	259.994.899
Alımlar	-	-	47.031	4.843	-	16.394.782	16.446.656
Transferler	-	-	(159.708)	-	-	159.708	-
Çıkışlar	(348.566)	-	(374.763)	(383)	-	(1.902)	(725.614)
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	<u>106.197.457</u>	<u>105.145.456</u>	<u>39.897.470</u>	<u>169.779</u>	<u>3.672.106</u>	<u>20.633.673</u>	<u>275.715.941</u>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(34.015.244)	(28.511.424)	(62.685)	(3.672.106)	-	(66.261.459)
Dönem gideri	-	(1.671.585)	(1.750.811)	(14.190)	-	-	(3.436.586)
Çıkışlar	-	-	252.991	13	-	-	253.004
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(35.686.829)</u>	<u>(30.009.244)</u>	<u>(76.862)</u>	<u>(3.672.106)</u>	<u>-</u>	<u>(69.445.041)</u>
<b>30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<u>106.197.457</u>	<u>69.458.627</u>	<u>9.888.226</u>	<u>92.917</u>	<u>-</u>	<u>20.633.673</u>	<u>206.270.900</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b><u>Malivet değeri</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	168.226.966	296.270.211	20.512.454	533.000.744	8.036.297	7.771.092	1.033.817.764
Alımlar	-	1.226.866	-	8.539.680	1.165.031	287.230	11.218.807
Transferler (Not 9)	-	18.210.930	-	3.462.327	105.959	(459.391)	21.319.825
Çıkışlar	-	(485.103)	-	(24.684.697)	(852.418)	(39.887)	(26.062.105)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>168.226.966</u>	<u>315.222.904</u>	<u>20.512.454</u>	<u>520.318.054</u>	<u>8.454.869</u>	<u>7.559.044</u>	<u>1.040.294.291</u>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(126.138.062)	(5.300.290)	(409.969.558)	(6.689.291)	-	(548.097.201)
Dönem gideri	-	(3.928.186)	(313.967)	(33.324.082)	(208.125)	-	(37.774.360)
Değer düşüklüğü (i)	-	-	-	(18.914.951)	(137.396)	-	(19.052.347)
Çıkışlar	-	256.779	-	22.937.702	601.040	-	23.795.521
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(129.809.469)</u>	<u>(5.614.257)</u>	<u>(439.270.889)</u>	<u>(6.433.772)</u>	<u>-</u>	<u>(581.128.387)</u>
<b>30 Eylül 2013 itibariyle net defter değeri</b>	<u>168.226.966</u>	<u>185.413.435</u>	<u>14.898.197</u>	<u>81.047.165</u>	<u>2.021.097</u>	<u>7.559.044</u>	<u>459.165.904</u>

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'ne ait maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için ekli mali tablolarda 280.929 TL Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır. Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 19.137.191 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b><u>Malivet değeri</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	169.962.498	296.272.424	20.512.454	550.561.561	39.481.781	14.109.794	1.090.900.512
Alımlar	-	-	-	9.806.340	106.849	419.453	10.332.642
Transferler	-	-	-	6.915.385	3.560	(6.918.945)	-
Çıkışlar	(2.043.629)	(2.213)	-	(6.790.751)	(1.365.889)	(11.555)	(10.214.037)
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	167.918.869	296.270.211	20.512.454	560.492.535	38.226.301	7.598.747	1.091.019.117
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(120.979.793)	(4.881.668)	(392.276.162)	(37.503.389)	-	(555.641.012)
Dönem gideri	-	(3.873.892)	(313.965)	(36.226.196)	(317.963)	-	(40.732.016)
Değer düşüklüğü (ii)	-	-	-	(1.167.218)	(7.166)	-	(1.174.384)
Çıkışlar	-	867	-	5.206.831	1.065.346	-	6.273.044
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	-	(124.852.818)	(5.195.633)	(424.462.745)	(36.763.172)	-	(591.274.368)
<b>30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<b>167.918.869</b>	<b>171.417.393</b>	<b>15.316.821</b>	<b>136.029.790</b>	<b>1.463.129</b>	<b>7.598.747</b>	<b>499.744.749</b>

(ii) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'ne ait sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 1.022.855 TL Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır. Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 151.529 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

##### Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	41.013.261
Alımlar	695.193
Çıkışlar	(1.561.171)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	40.147.283
<u><b>Birikmiş itfa payları</b></u>	
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(37.914.596)
Dönem gideri	(3.313.677)
Değer düşüklüğü (i)	(365.773)
Çıkışlar	1.549.068
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	(40.044.978)
<b>30 Eylül 2013 itibariyle net defter değeri</b>	<b>102.305</b>

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	53.395.139
Alımlar	2.063.874
Çıkışlar	(31.052)
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	55.427.961
<u><b>Birikmiş itfa payları</b></u>	
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(46.452.953)
Dönem gideri	(4.997.580)
Çıkışlar	21.047
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	(51.429.486)
<b>30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<b>3.998.475</b>

(i) Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 19.137.191 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

##### Şerefiye

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlarla ilgili oluşmuştur:

<u>Yatırım</u>	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Gima	180.159.453	180.159.453	180.159.453
Alpark	48.301.156	48.301.156	48.301.156
Pınar Market	-	8.487.014	13.226.515
İntem	10.056.354	10.056.354	10.056.354
Diğer	-	2.565.269	5.007.023
	<u>238.516.963</u>	<u>249.569.246</u>	<u>256.750.501</u>

Şirket dönem içerisinde Şerefiye rakamını 11.052.283 TL değer düşüklüğüne tabi tutmuştur. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde, TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı uyarınca geçmiş yıllarda muhasebeleştirilen şerefiye hesaplanmasında, edinilen şirketin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerini gerçeğe uygun değerlerini dikkate alarak muhasebeleştirilmesi uygulamasına ilişkin düzeltme yapmıştır. Edinilen şirketin mali tablolarında varlık olarak muhasebeleştirmediği, tanımlanabilir varlık olarak belirlenen marka değeri kayıtlara alınarak düzeltme yapılmıştır. Ayrı bir varlık olarak muhasebeleştirilen marka Şirket yönetiminin gelecekte bir ekonomik katkı beklenmemesinden dolayı, edinim tarihi itibarı ile değer düşüklüğüne tabi tutulmuş ve gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir. Şirket, söz konusu düzeltmenin etkilerini TMS 8 standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. Bu düzeltmenin etkisi, 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçmiş yıl zararları hesabını 45.260.000 TL tutarında artırmak yönünde olmuştur. Bu düzeltmenin 1 Ocak 2012 yılına ait bilanço hesaplarında yer alan şerefiye üzerindeki etkisi aynı tutarda olmuştur.

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde, TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardı uyarınca geçmiş yıllarda yapmış olduğu çeşitli şerefiye değer düşüklüğü testlerinin uygulamasına ilişkin düzeltme yapmıştır. Şirket, söz konusu düzeltme etkilerini TMS 8 standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. Bu düzeltmenin etkisi, 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla net dönem zararı hesabını 7.181.255 TL tutarında artırmak yönünde olmuştur. Bu düzeltmenin 1 Ocak 2013 yılına ait bilanço hesaplarında yer alan şerefiye üzerindeki etkisi aynı tutarda olmuştur.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	50.008.698	50.008.698
Risk ve dava karşılıkları	73.273.654	37.143.755
Personel ve SSK karşılıkları	750.000	500.000
Diğer	9.220.464	3.279.709
	<u>133.252.816</u>	<u>90.932.162</u>

(i) Şirket, faaliyette bulunduğu bir Hipermarket ve Alışveriş Merkezi için imzalanmış kira anlaşmasının şartlarının Şirket'e ekonomik açıdan dezavantaj sağlaması nedeniyle ileride oluşacak yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda 50.008.698 TL (31 Aralık 2012: 50.008.698 TL) karşılık ayırmıştır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik açıdan sözleşme karşılığı</u>	<u>Risk ve dava karşılıkları</u>	<u>Personel ve SSK karşılıkları</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2013	50.008.698	37.143.755	500.000	3.279.709	90.932.162
Dönem gideri	-	40.881.446	750.000	7.244.839	48.876.285
Kullanılan / iptal edilen karşılık	-	(4.751.547)	(500.000)	(1.304.084)	(6.555.631)
Kapanış bakiyesi 30 Eylül 2013	<u>50.008.698</u>	<u>73.273.654</u>	<u>750.000</u>	<u>9.220.464</u>	<u>133.252.816</u>

#### Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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



## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kullanılmayan izin karşılığı	431.751	497.494
	<u>431.751</u>	<u>497.494</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kıdem tazminatı karşılığı	27.111.545	24.539.135
	<u>27.111.545</u>	<u>24.539.135</u>

Kıdem tazminatı karşılığının, 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
1 Ocak itibarıyla	24.539.135	17.446.226
Hizmet maliyeti	6.254.838	7.011.846
Faiz maliyeti	915.363	830.773
Ödenen tazminatlar	(4.597.791)	(4.222.968)
30 Eylül itibarıyla	<u>27.111.545</u>	<u>21.065.877</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.593.334	54.133.703
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>35.593.334</u>	<u>54.133.703</u>

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminatların Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2012: %0).

#### 30 Eylül 2013

	Toplam TL Karşılığı	TL	USD (TL karşılığı)
Teminat mektupları	35.593.334	35.514.000	79.334
Rehin	-	-	-
İpotek	-	-	-
	<u>35.593.334</u>	<u>35.514.000</u>	<u>79.334</u>

#### 31 Aralık 2012

	Toplam TL Karşılığı	TL	USD (TL karşılığı)
Teminat mektupları	54.133.703	54.064.182	69.521
Rehin	-	-	-
İpotek	-	-	-
	<u>54.133.703</u>	<u>54.064.182</u>	<u>69.521</u>

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket 35.514.000 TL ve 39.000 ABD Doları tutarında teminat mektubu vermiştir (31 Aralık 2012: 54.064.182 TL ve 39.000 ABD Doları)

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek personel maaş ve primleri	3.286.465	10.723.054
Personele borçlar ve ödenecek SSK primleri	7.473.043	6.791.795
	<u>10.759.508</u>	<u>17.514.849</u>

#### 15. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Tahakkuk etmiş giderler	339.326	920.492
Alışveriş puanları yükümlülüğü	1.412.227	3.959.055
Gelecek dönemlere ait gelirler	1.620.938	1.537.074
	<u>3.372.491</u>	<u>6.416.621</u>

#### 16. ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	30 Eylül 2013	<u>(%)</u>	31 Aralık 2012
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	50,79	57.609.039	38,79	43.998.444
Carrefour Nederland BV	46,19	52.387.071	58,19	65.997.666
Halka açık kısım	2,19	2.481.546	2,19	2.481.546
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>

Şirket'in 30 Eylül 2013 itibarıyla sermayesi 113.421.625 TL olup (31 Aralık 2012: 113.421.625 TL) her biri 1 Kr değerinde 11.342.162.457 adet (31 Aralık 2012: 11.342.162.457 adet) paya bölünmüştür. Paylar A ve B olarak iki gruba ayrılmıştır. Toplam payın %52,60'ı A Grubu'nu, %47,40'ı B Grubu'nu oluşturur. (31 Aralık 2012 : A Grubu %60, B Grubu %40)

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 16. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

A Grubu ve B Grubu pay sahiplerinin hamillerine, yönetim ile ilgili olarak bazı imtiyazlı haklar tanınmıştır. Bunlar, Şirketimiz Ana Sözleşmesi Madde 9 uyarınca, CarrefourSA Yönetim Kurulu üyelerinin, 6 (altı) üyesinin A Grubu pay sahiplerinin toplanarak ekseriyetle gösterecekleri adaylar arasından, 4 (dört) üyesinin ise B grubu pay sahiplerinin toplanarak ekseriyetle gösterecekleri adaylar arasından, Genel Kurul tarafından seçilmesidir. Şirketimiz Ana Sözleşmesi'nde imtiyazlı ve birikimli oy hakkı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 itibarıyla sermaye enflasyon düzeltmesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	678.006.480	678.006.480
	<u>678.006.480</u>	<u>678.006.480</u>

#### b) Geçmiş Yıllar Karı

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Geçmiş yıl karları	(160.754.751)	(150.398.366)
Olağanüstü yedekler	1.379.764	1.379.764
	<u>(159.374.987)</u>	<u>(149.018.602)</u>

#### c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	6.273.158	6.273.158
Gayrimenkul satış kazancı	231.232.309	231.232.309
	<u>237.505.467</u>	<u>237.505.467</u>

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Aktüeryal kayıp ve kazançlar	4.681.753	4.681.753
	<u>4.681.753</u>	<u>4.681.753</u>

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

1 Ocak- 30 Eylül 2013 ve 2012 ara dönemleri itibarıyla esas faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<b><u>HASILAT</u></b>				
Yurt içi satışlar	1.867.894.618	676.483.800	1.871.155.683	673.508.077
Müşteri sadakat programı	(12.232.767)	(1.779.626)	(16.023.876)	(8.665.141)
Satıştan iadeler	(17.566.892)	(7.645.861)	(15.982.661)	(6.070.830)
Kira gelirleri	39.317.412	14.297.714	42.369.219	13.765.541
Kampanya katılım gelirleri	195.921	125.364	102.367	44.809
	<u>1.877.608.292</u>	<u>681.481.391</u>	<u>1.881.620.732</u>	<u>672.582.456</u>
	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<b><u>SATIŞLARIN MALİYETİ</u></b>				
Stok açılış bakiyesi	(184.875.990)	(203.786.850)	(190.166.299)	(213.661.287)
Alımlar	(1.471.367.040)	(543.560.854)	(1.451.078.235)	(498.076.419)
Stok kapanış bakiyesi	231.767.814	231.767.814	199.847.174	199.847.174
Kampanya katılım giderleri	(6.538.190)	(3.947.478)	(8.383.053)	(6.018.860)
Amortisman ve itfa giderleri	(4.139.000)	(1.741.000)	(3.957.000)	(1.336.000)
Kira giderleri	(14.015.000)	(6.269.000)	(12.435.000)	(4.109.000)
	<u>(1.449.167.406)</u>	<u>(527.537.368)</u>	<u>(1.466.172.413)</u>	<u>(523.354.392)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 18. PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

1 Ocak – 30 Eylül 2013 ve 2012 ara dönemleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

<b><u>FAALİYET GİDERLERİ</u></b>	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Genel yönetim giderleri	(415.721.559)	(147.666.041)	(387.807.787)	(129.808.291)
Pazarlama giderleri	(35.674.225)	(12.241.909)	(36.987.028)	(13.251.993)
	<u>(451.395.784)</u>	<u>(159.907.950)</u>	<u>(424.794.815)</u>	<u>(143.060.284)</u>

#### 19. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Haziran 2012
Personel giderleri	(188.787.977)	(64.892.991)	(183.244.043)	(61.438.268)
Kira giderleri	(77.010.208)	(27.938.234)	(58.016.609)	(16.758.921)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(54.811.513)	(21.775.431)	(54.296.340)	(18.897.233)
Amortisman ve itfa giderleri	(40.576.332)	(13.568.982)	(45.209.182)	(15.126.177)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(36.897.813)	(12.663.066)	(38.026.100)	(16.721.216)
Bakım ve onarım giderleri	(27.199.330)	(9.731.975)	(22.632.615)	(7.638.131)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(6.025.012)	(1.718.039)	(5.260.567)	(1.829.826)
Sigorta giderleri	(2.230.354)	(1.177.333)	(1.824.227)	(556.213)
Dağıtım giderleri	(2.200.518)	(834.695)	(1.736.070)	(587.230)
Seyahat giderleri	(2.183.308)	(755.405)	(2.694.630)	(1.161.068)
İletişim giderleri	(1.870.831)	(474.184)	(1.669.803)	(478.943)
Dekorasyon malzeme giderleri	(1.748.294)	(682.788)	(2.044.397)	(763.086)
Diğer	(9.854.294)	(3.694.827)	(8.140.232)	(1.103.972)
	<u>(451.395.784)</u>	<u>(159.907.950)</u>	<u>(424.794.815)</u>	<u>(143.060.284)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

1 Ocak – 30 Eylül 2013 ve 2012 ara dönemleri itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer gelir/ karlar ve gider/zararlar aşağıdaki gibidir:

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2012</u>
Tedarikçi programı kullanım bedeli	961.172	304.285	782.579	337.948
Operasyonel kambiyo karı	8.380.135	3.964.291	6.029.964	2.349.414
Diğer gelir ve karlar	6.851.671	6.019.587	1.927.155	583.312
	<u>16.192.978</u>	<u>10.288.163</u>	<u>8.739.698</u>	<u>3.270.674</u>

  

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2012</u>
Sabit kıymet ve şerefiye değer düşüklüğü karşılığı (i)	(30.470.403)	(29.988.068)	(8.355.639)	(7.358.110)
Karşılık giderleri (ii)	(42.520.871)	(7.313.274)	(1.204.443)	(394.923)
Operasyonel kambiyo zararı	(7.279.689)	(3.356.599)	(6.938.193)	(2.994.410)
Diğer gider ve zararlar	(234.753)	87.170	(210.008)	188.629
	<u>(80.505.716)</u>	<u>(40.570.771)</u>	<u>(16.708.283)</u>	<u>(10.558.814)</u>

- (i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'nin sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 280.929 TL (1 Ocak – 30 Eylül 2012: 1.022.855 TL) Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır, Şirket ayrıca zarar eden mağazalara ilişkin 19.137.191 TL (1 Ocak – 30 Eylül 2012: 151.529 TL.) sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Şirket dönem içerisinde Şerefiye rakamını 11.052.283 TL değer düşüklüğüne tabi tutmuştur. (1 Ocak – 30 Eylül 2012: 7.181.255 TL)
- (ii) Karşılık giderleri genel olarak risk ve dava karşılıklarından oluşmaktadır.

#### 21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2012</u>
Sabit kıymet satışından kârlar	-	-	1.445.566	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.445.566</u>	<u>-</u>

  

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2012</u>
Sabit kıymet satışından zararlar	(2.094.531)	(1.582.616)	(1.335.739)	(772.853)
	<u>(2.094.531)</u>	<u>(1.582.616)</u>	<u>(1.335.739)</u>	<u>(772.853)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 22. FİNANSMAN GELİRLERİ

1 Ocak – 30 Eylül 2013 ve 2012 ara dönemleri itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<u>Finansal Gelirler</u>				
Faiz gelirleri	3.568.915	891.662	7.702.318	1.990.058
	<u>3.568.915</u>	<u>891.662</u>	<u>7.702.318</u>	<u>1.990.058</u>

#### 23. FİNANSMAN GİDERLERİ

1 Ocak – 30 Eylül 2013 ve 2012 ara dönemleri itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<u>Finansal Giderler</u>				
Faiz giderleri	(1.220.164)	(864.127)	(1.260.481)	(39.264)
	<u>(1.220.164)</u>	<u>(864.127)</u>	<u>(1.260.481)</u>	<u>(39.264)</u>



## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

<u>Dönem Vergi Gideri</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	14.801.053	489.230
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	14.801.053	489.230

#### *Kurumlar Vergisi:*

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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.

2013 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20 (2012: %20)’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla 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 incelenerek değiştirilebilir.

#### *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 faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40’ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

##### *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 değişiklikle, yatırım indiriminden 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.

##### Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Dönem karı vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergi	-	-
	-	-

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS'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 UFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi, 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 dönemleri için %20 üzerinden aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	50.008.698	50.008.698
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	75.178.374	36.354.212
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	100.921.937	81.851.960
Stoklar değerlendirme farkı	52.771.929	43.811.148
Diğer dönen varlıklar	26.204.269	24.109.159
Kıdem tazminatı karşılığı	27.111.545	24.539.135
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(92.470.113)	(88.087.329)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(2.340.574)	11.198.521
Finansal kiralardan doğan yükümlülükler	17.041.568	14.517.447
Geçmiş yıl zararları	53.053.402	35.222.491
Diğer	-	(49.670)
	<u>307.481.035</u>	<u>233.475.772</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>		
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	10.001.740	10.001.740
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	15.035.675	7.270.842
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	20.184.387	16.370.392
Stoklar değerlendirme farkı	10.554.386	8.762.230
Diğer dönen varlıklar	5.240.854	4.821.832
Kıdem tazminatı karşılığı	5.422.309	4.907.827
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(18.494.023)	(17.617.466)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(468.115)	2.239.704
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	3.408.314	2.903.489
Geçmiş yıl zararları	10.610.680	7.044.498
Diğer	-	(9.934)
	<u>61.496.207</u>	<u>46.695.154</u>

#### 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. Şirket'in, üzerinden ertelenmiş vergi varlığı kaydedilmiş kullanılabilir mali zararlarının son kullanım tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2015	14.209.974	14.209.973
2016	21.158.709	21.012.518
2018	17.684.719	-
	<u>53.053.402</u>	<u>35.222.491</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 itibarıyla ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıda verilmiştir:

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>	<u>1 Ocak 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak 30 Eylül 2012</u>
Açılış bakiyesi	46.695.154	46.220.203
Dönem (gideri)/ geliri	14.801.053	489.230
Kapanış bakiyesi	<u>61.496.207</u>	<u>46.709.433</u>

#### 25. PAY BAŞINA ZARAR

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2012</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibarıyla (Not 16)	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457
Çıkartılan hisse senetleri	-	-	-	-
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibarıyla (toplam)	<u>11.342.162.457</u>	<u>11.342.162.457</u>	<u>11.342.162.457</u>	<u>11.342.162.457</u>
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi (Not 16)	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457
Net dönem zararı (TL)	<u>(72.212.363)</u>	<u>(29.719.496)</u>	<u>(10.274.187)</u>	<u>(1.602.378)</u>
1 Kr'luk Hisse başına zarar (TL)	<u>(0,6367)</u>	<u>(0,2620)</u>	<u>(0,0906)</u>	<u>(0,0141)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

<u>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 7)</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Akbank Ticaret A.Ş. (*)	42.009.452	35.999.816
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	188.800	631.300
Aksigorta A.Ş.	-	17.582
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	38.523	64.212
Dönkasan Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19.643	19.643
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	12.468	72.329
	<u>42.268.886</u>	<u>36.804.882</u>

<u>İlişkili şirketlerden diğer alacaklar</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Carrefour World Trade	4.572.355	2.445.418
Carrefour Global Sourcing Asia	808.830	490.728
Carrefour Partenariat International	1.605.660	-
Diğer	129.300	223.616
	<u>7.116.145</u>	<u>3.159.762</u>

Şirket'in 30 Eylül 2013 itibarıyla, Akbank Ticaret A.Ş. nezdinde vadeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Akbank Ticaret T.A.Ş. nezdinde vadeli mevduatı bulunmamaktadır. Akbank Malta nezdinde 60.241.967 TL vadeli mevduatı bulunmaktadır). 257.317 TL vadesiz mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır.). Ayrıca Şirket'in 30 Eylül 2013 itibarıyla Akbank Ticaret A.Ş. nezdinde 9.783.305 TL tutarında yoldaki parası mevcuttur (31 Aralık 2012: 12.292.000 TL ). Akbank Ticaret A.Ş.'den olan ticari alacakların 41.817.439 TL tutarı kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 35.822.214 TL).

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 7)</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Aksigorta A.Ş.	34.368	868.000
Enerjisa Toptan Elektrik Satış Anonim Şirketi	4.055.292	3.363.058
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	1.980.660	1.943.197
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	285.991	486.630
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	15.362	-
	<u>6.371.673</u>	<u>6.660.885</u>

<u>İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar (Not 7)</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Carrefour Nederland BV	-	5.390.395
Carrefour Direction Générale	-	2.295.253
Carrefour Partenariat International	1.234.209	-
	<u>1.234.209</u>	<u>7.685.648</u>

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012		
<u>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar</u>				
Carrefour Direction Générale	1.156.017	751.450		
Carrefour Management	-	259.996		
Diğer	-	927		
	<u>1.156.017</u>	<u>1.012.373</u>		
	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>				
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44.432.652	16.836.296	42.949.892	15.130.505
	<u>44.432.652</u>	<u>16.836.296</u>	<u>42.949.892</u>	<u>15.130.505</u>
<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>				
Enerjisa Toptan Elektrik Satış A.Ş.	27.100.684	10.979.409	26.645.493	10.203.983
Aksigorta A.Ş.	4.467.672	1.982.354	2.649.269	394.626
	<u>31.568.356</u>	<u>12.961.763</u>	<u>29.294.762</u>	<u>10.598.609</u>
<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>				
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	2.894.099	657.508	2.468.732	850.232
Akbank Ticaret A.Ş.	894.512	307.547	840.103	255.852
	<u>3.788.611</u>	<u>965.055</u>	<u>3.308.835</u>	<u>1.106.084</u>
<u>İlişkili şirketlerden ciro primi ve diğer gelirler</u>				
Carrefour World Trade	5.151.178	1.629.191	4.949.190	1.618.375
Akbank Ticaret A.Ş.	951.625	252.686	1.350.455	637.746
Carrefour Global Sourcing Asia	1.944.213	757.570	1.357.790	524.816
Carrefour Partenariat International	1.431.973	1.431.973	-	-
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.277.500	480.000	1.397.374	474.190
Aksigorta	1.443.317	959.383	886.689	312.127
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	123.004	49.608	312.627	141.766
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	80.205	25.097	572.399	27.446
Dönkasan-Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	27.625	27.625	23.420	23.420
Akçansa	28.715	27.140	9.600	6.850
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	557.385	29.155	5.175	4.000
Kordsa Global	260.823	80.311	279.311	90.171
Carrefour Romania	146.955	115.910	-	-
Diğer	-	-	63.328	28.205
	<u>13.424.518</u>	<u>5.865.649</u>	<u>11.207.358</u>	<u>3.889.112</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>				
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	5.042.248	2.088.523	4.637.673	1.668.334
Carrefour Direction Générale	7.158.624	1.639.426	7.465.866	2.284.530
Carrefour Partenariat International	1.370.098	-	-	-
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	27.173	-	-	-
Carrefour Romania	-	-	5.938	-
Diğer	28.296	2.657	-	-
	<u>13.626.439</u>	<u>3.730.606</u>	<u>12.109.477</u>	<u>3.952.864</u>
	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>				
Akbank Ticaret A.Ş.	556.474	59.000	3.179.427	697.874
<u>İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri</u>				
Akbank Ticaret A.Ş.	1.992.830	865.406	1.499.552	552.968

Cari dönemde, üst düzey yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin detayı şu şekildedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	13.085.858	1.900.087	10.452.456	2.965.818
Diğer uzun vadeli faydalar	1.736.000	501.643	1.542.804	80.612
	<u>14.821.858</u>	<u>2.401.730</u>	<u>11.995.260</u>	<u>3.046.430</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Döviz Kuru Riski

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

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal varlıklarının ve parasal yükümlülüklerin yabancı para dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Hazır değerler	33	12	3
3. DÖNEN VARLIKLAR	33	12	3
4. Diğer	34.013.886	9.979.327	4.989.790
4a. İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7.116.146	-	2.589.196
5. DURAN VARLIKLAR	41.130.032	9.979.327	7.578.986
6. TOPLAM VARLIKLAR	41.130.065	9.979.339	7.578.989
7. Ticari Borçlar	8.514.903	52.832	3.059.028
8. Finansal Yükümlülükler	17.041.567	-	6.200.541
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	25.556.470	52.832	9.259.569
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	25.556.470	52.832	9.259.569
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	15.573.595	9.926.507	(1.680.580)
13. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(8.514.870)	(52.820)	(3.059.025)
14. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
15. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
16. İthalat	10.424.478	-	3.792.926



**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.108.704	77.159	412.961
2. Hazır değerler	3.125	-	1.329
3. DÖNEN VARLIKLAR	1.111.829	77.159	414.290
4. Diğer	18.307.033	9.134.603	860.522
4a. İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	2.443.416	-	1.039.000
5. DURAN VARLIKLAR	20.750.449	9.134.603	1.899.522
6. TOPLAM VARLIKLAR	21.862.279	9.211.762	2.313.812
7. Ticari Borçlar	5.191.784	184.112	2.068.115
8. Finansal Yükümlülükler	14.517.444	-	6.173.170
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.354.548	747.649	9.265
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21.063.776	931.761	8.250.550
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	21.063.776	931.761	8.250.550
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	798.503	8.280.001	(5.936.738)
13. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(4.079.955)	(106.953)	(1.653.825)
14. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
15. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
16. İthalat	12.577.465	-	5.348.244

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Döviz Kuru Riski (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık

Şirket başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, %10'luk sermaye taahhüdünün limitiyle sınırlı olması dolayısıyla Şirket için mantıklı bir çita oluşturmaktadır. Şirket'in 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 2013

	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	2.019.250	(2.019.250)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>2.019.250</b>	<b>(2.019.250)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(461.891)	461.891	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>(461.891)</b>	<b>461.891</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>1.557.359</b>	<b>(1.557.359)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### 31 Aralık 2012

	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	1.475.993	(1.475.993)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>1.475.993</b>	<b>(1.475.993)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(1.396.143)	1.396.143	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>(1.396.143)</b>	<b>1.396.143</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>79.850</b>	<b>(79.850)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

H.Ö . Sabancı Holding A.Ş.’nin 1 Ekim – 14 Ekim tarihleri arasında Şirket’in paylarında gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda, Şirket’teki ortaklık oranı %50.93’e ulaşmış,halka açık kısmın ortaklık oranı %2.05’e düşmüştür.

#### 29. 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

Şirket, önceki dönem finansal tablolarını düzeltmeler yaparak TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar” standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. TMS 1 (Revize) “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardı, önceki dönem finansal tabloların yeniden düzenlenmeleri halinde bilançonun üç dönem olarak sunulması gerektiğini belirtir. Bu nedenle, 30 Eylül 2013 tarihli bilanço, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli bilançoların yeniden düzenlenmiş halleri ile karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bu düzeltmelerin ara dönem özet finansal tablolardaki geçmiş yıl karları / (zararları), şerefiye ve toplam kapsamlı gelir üzerindeki etkileri aşağıdaki gibidir:

	Daha Önce Raporlanan	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler Sınıflaması	UMS 19 Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler	Şerefiye Değer Düşüklüğü	Yeniden Düzenlenmiş
<b>1 Ocak 2013</b>					
Aktüeryal Kayıp ve (Kazançlar)	-	-	(4.681.753)	-	(4.681.753)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	(237.505.467)	-	-	(237.505.467)
Net Dönem Zararı	5.496.004	-	(2.320.874)	7.181.255	10.356.385
Geçmiş Yıllar (Karları)/ Zararları	(140.749.492)	237.505.467	7.002.627	45.260.000	149.018.602
Şerefiye	302.010.501	-	-	(52.441.255)	249.569.246
<b>1 Ocak 2012</b>					
Aktüeryal Kayıp ve (Kazançlar)	-	-	(7.002.627)	-	(7.002.627)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	(237.505.467)	-	-	(237.505.467)
Net Dönem Zararı	37.266.180	-	7.002.627	-	44.268.807
Geçmiş Yıllar (Karları)/ Zararları	(178.015.672)	237.505.467	-	45.260.000	104.749.795
Şerefiye	302.010.501	-	-	(45.260.000)	256.750.501

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **29. 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)**

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde, TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı uyarınca geçmiş yıllarda muhasebeleştirilen şerefiye hesaplanmasında, edinilen şirketin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerini gerçeğe uygun değerlerini dikkate alarak muhasebeleştirilmesi uygulamasına ilişkin düzeltme yapmıştır. Edinilen şirketin mali tablolarında varlık olarak muhasebeleştirmediği, tanımlanabilir varlık olarak belirlenen marka değeri kayıtlara alınarak düzeltme yapılmıştır. Aynı bir varlık olarak muhasebeleştirilen marka Şirket yönetiminin gelecekte bir ekonomik katkı beklenmemesinden dolayı, edinim tarihi itibarı ile değer düşüklüğüne tabi tutulmuş ve gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir. Şirket, söz konusu düzeltmenin etkilerini TMS 8 standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. Bu düzeltmenin etkisi, 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçmiş yıl zararları hesabını 45.260.000 TL tutarında artırmak yönünde olmuştur. Bu düzeltmenin 1 Ocak 2012 yılına ait bilanço hesaplarında yer alan şerefiye üzerindeki etkisi aynı tutarda olmuştur.

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde, TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardı uyarınca geçmiş yıllarda yapmış olduğu çeşitli şerefiye değer düşüklüğü testlerinin uygulamasına ilişkin düzeltme yapmıştır. Şirket, söz konusu düzeltme etkilerini TMS 8 standardı uyarınca geriye dönük olarak düzenlemiştir. Bu düzeltmenin etkisi, 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla net dönem zararı hesabını 7.181.255 TL tutarında artırmak yönünde olmuştur. Bu düzeltmenin 1 Ocak 2013 yılına ait bilanço hesaplarında yer alan şerefiye üzerindeki etkisi aynı tutarda olmuştur.

1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yayınlanan UMS 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 sınıflandırılarak kapsamlı gelir tablosunda gösterilmektedir. Bu kapsamda Şirket, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir. Ayrıca "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler", "Geçmiş Yıl Zararları"ndan ayrıştırılıp ayrı bir bilanço kalemi olarak gösterilmeye başlanmıştır

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 29. 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)

Şirket geçmiş yıl finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca yeniden düzenlemiştir. Ayrıca geçmiş yıl gelir tablosunda bir takım sınıflamalara gidilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihli geçmiş yıl bilançolarında ve 30 Eylül 2012 itibarıyla dokuz aylık geçmiş yıl gelir tablosunda yapmış olduğu sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar (*)	Yeniden Düzenlenmiş
<b>31 Aralık 2012</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>407.757.002</b>	-	<b>407.757.002</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	82.382.240	-	82.382.240
Ticari Alacaklar			
Diğer Ticari Alacaklar	123.570.405	(35.822.214)	87.748.191
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	982.668	35.822.214	36.804.882
Diğer Alacaklar			
Diğer Alacaklar	205.900	-	205.900
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3.159.762	-	3.159.762
Stoklar	184.875.990	-	184.875.990
Peşin Ödenmiş Giderler	-	11.080.037	11.080.037
Diğer Dönen Varlıklar	12.580.037	(11.080.037)	1.500.000
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>1.110.066.480</b>	<b>(52.441.255)</b>	<b>1.057.625.225</b>
Diğer Alacaklar	19.170.037	-	19.170.037
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	236.933.895	-	236.933.895
Maddi Duran Varlıklar	485.720.563	-	485.720.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.098.665	-	3.098.665
Şerefiye	302.010.501	(52.441.255)	249.569.246
Peşin Ödenmiş Giderler	-	13.437.665	13.437.665
Diğer Cari Olmayan / Duran Varlıklar	16.437.665	(13.437.665)	3.000.000
Ertelenmiş Vergi Varlığı	46.695.154	-	46.695.154
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>1.517.823.482</b>	<b>(52.441.255)</b>	<b>1.465.382.227</b>

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**29. 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)**

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar (*)	Yeniden Düzenlenmiş
<b>31 Aralık 2012</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>510.383.831</b>	-	<b>510.383.831</b>
Finansal Borçlar	5.833.220	-	5.833.220
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	675.477	-	675.477
Ticari Borçlar			
Diğer Ticari Borçlar	343.561.578	28.962.038	372.523.616
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6.660.885	-	6.660.885
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	17.514.849	17.514.849
Diğer Borçlar			
Diğer Kısa Vadeli Borçlar	37.723.847	(29.406.713)	8.317.134
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.012.373	-	1.012.373
Borç Karşılıkları	90.932.162	-	90.932.162
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11.220.548	(10.723.054)	497.494
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.763.741	(6.347.120)	6.416.621
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>46.066.749</b>	-	<b>46.066.749</b>
Finansal Borçlar	-	-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.841.966	-	13.841.966
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Borçlar	7.685.648	-	7.685.648
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24.539.135	-	24.539.135
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>961.372.902</b>	<b>(52.441.255)</b>	<b>908.931.647</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	113.421.625	-	113.421.625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	678.006.480	-	678.006.480
Hisse Senedi İhraç Primleri	34.691.309	-	34.691.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	-	4.681.753	4.681.753
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	237.505.467	237.505.467
Geçmiş Yıllar Kârları	140.749.492	(289.768.094)	(149.018.602)
Net Dönem Zararı	(5.496.004)	(4.860.381)	(10.356.385)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>1.517.823.482</b>	<b>(52.441.255)</b>	<b>1.465.382.227</b>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **29. 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)**

#### **(\*) 31 Aralık 2012 tarihli bilanço üzerinde yapılan sınıflamalar**

- Akbank Tic. A.Ş.'den olan 35.822.214 TL tutarındaki kredi kartı alacakları, "ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar" notundan, "ilişkili taraflardan ticari alacaklar notu"na sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca Peşin Ödenen Giderler bilançoda ayrı bir kalem olarak gösterilmeye başlanmıştır. Diğer dönen varlık ve diğer duran varlık satırlarındaki ilgili rakamlar, peşin ödenen giderlere sınıflanmıştır.
- İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli borçlar" notunda gösterilen 22.614.919 TL tutarındaki sabit kıymet satıcılarına borçlar rakamı, "ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler notunda gösterilen, alınmamış faturalara ilişkin 6.347.120 TL tutarındaki tahakkuk etmiş giderler rakamı "ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca 6.791.795 TL tutarındaki personele borçlar ve ödenecek SSK primleri, "ilişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli borçlar" notundan, "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar" notundaki 10.723.054 TL tutarındaki ödenecek personel maaş ve personel primleri , "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" notuna, 497.494 TL tutarındaki kullanılmamış izin karşılığı ise "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar" notuna sınıflanmıştır.
- 4.681.753 TL tutarındaki "aktüeryal kayıp ve kazançlar" ve 237.505.467 TL tutarındaki "kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler", "geçmiş yıl zararları"ndan ayrıştırılıp ayrı bir bilanço kalemi olarak gösterilmeye başlanmıştır.

**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**29. 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)**

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar (*)	Yeniden Düzenlenmiş
<b>31 Aralık 2011</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>466.804.445</b>	-	<b>466.804.445</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	133.787.563	-	133.787.563
Finansal Yatırımlar		-	-
Ticari Alacaklar			-
Diğer Ticari Alacaklar	122.376.528	(32.006.612)	90.369.916
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	413.876	32.006.612	32.420.488
Diğer Alacaklar			
Diğer Alacaklar	131.960	-	131.960
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4.856.627	-	4.856.627
Stoklar	190.166.299	-	190.166.299
Peşin Ödenmiş Giderler		12.071.592	12.071.592
Diğer Dönen Varlıklar	15.071.592	(12.071.592)	3.000.000
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>1.108.714.417</b>	<b>(45.260.000)</b>	<b>1.063.454.417</b>
Diğer Alacaklar	20.048.587	-	20.048.587
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	193.733.440	-	193.733.440
Maddi Duran Varlıklar	535.259.500	-	535.259.500
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6.942.186	-	6.942.186
Şerefiye	302.010.501	(45.260.000)	256.750.501
Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
Diğer Cari Olmayan / Duran Varlıklar	4.500.000	-	4.500.000
Alınan Avansları			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	46.220.203	-	46.220.203
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>1.575.518.862</b>	<b>(45.260.000)</b>	<b>1.530.258.862</b>



**CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.****1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**29. 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)**

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar (*)	Yeniden Düzenlenmiş
<b>31 Aralık 2011</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>571.140.114</b>	-	<b>571.140.114</b>
Finansal Borçlar	16.952.156	-	16.952.156
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	688.166	-	688.166
Ticari Borçlar			
Diğer Ticari Borçlar	385.496.957	15.064.101	400.561.058
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5.568.325	-	5.568.325
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	27.753.024	27.753.024
Diğer Borçlar			
Diğer Kısa Vadeli Borçlar	29.210.626	(23.356.859)	5.853.767
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.368.361	-	1.368.361
Borç Karşılıkları	108.910.528	-	108.910.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	18.068.607	(17.262.599)	806.008
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.876.388	(2.197.667)	2.678.721
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>37.509.842</b>	-	<b>37.509.842</b>
Finansal Borçlar		-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	14.299.522	-	14.299.522
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Borçlar	5.764.094	-	5.764.094
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	17.446.226	-	17.446.226
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>966.868.906</b>	(45.260.000)	<b>921.608.906</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	113.421.625	-	113.421.625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	678.006.480	-	678.006.480
Hisse Senedi İhraç Primleri	34.691.309	-	34.691.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar		7.002.627	7.002.627
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		237.505.467	237.505.467
Geçmiş Yıllar Kârları	178.015.672	(282.765.467)	(104.749.795)
Net Dönem Zararı	(37.266.180)	(7.002.627)	(44.268.807)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>1.575.518.862</b>	<b>(45.260.000)</b>	<b>1.530.258.862</b>

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

### **1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **29. 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)**

###### **(\*) 31 Aralık 2011 tarihli bilanço üzerinde yapılan sınıflamalar**

- Akbank Tic. A.Ş.'den olan 32.006.612 TL tutarındaki kredi kartı alacakları, "ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar" notundan, "ilişkili taraflardan ticari alacaklar notu"na sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca Peşin Ödenen Giderler bilançoda ayrı bir kalem olarak gösterilmeye başlanmıştır. Diğer dönen varlık ve diğer duran varlık satırlarındaki ilgili rakamlar, peşin ödenen giderlere sınıflanmıştır.
- İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli borçlar" notunda gösterilen 12.866.434 TL tutarındaki sabit kıymet satıcılarına borçlar rakamı, "ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler notunda gösterilen, alınmamış faturalara ilişkin 2.197.667 TL tutarındaki tahakkuk etmiş giderler rakamı "ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca 10.490.425 TL tutarındaki personele borçlar ve ödenecek SSK primleri, "ilişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli borçlar" notundan, "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar" notundaki 17.262.599 TL tutarındaki ödenecek personel maaş ve personel primleri , "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" notuna, 806.008 TL tutarındaki kullanılmamış izin karşılığı ise "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar" notuna sınıflanmıştır.
- 7.002.627 TL tutarındaki "aktüeryal kayıp ve kazançlar" ve 237.505.467 TL tutarındaki "kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler", "geçmiş yıl zararları"ndan ayrıştırılıp ayrı bir bilanço kalemi olarak gösterilmeye başlanmıştır.

# CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 29. 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)

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş
<b>30 Eylül 2012</b>			
Satış Gelirleri	1.839.149.146	42.471.586 (i)	1.881.620.732
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	47.367.172	(47.367.172) (i)	-
Satışların Maliyeti (-)	(1.441.397.360)	(24.775.053) (ii)	(1.466.172.413)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.383.053)	8.383.053 (ii)	-
<b>BRÜT ESAS FAALİYET KÂRI</b>	<b>436.735.905</b>	<b>(21.287.586)</b>	<b>415.448.319</b>
Pazarlama Giderleri	(36.987.028)	-	(36.987.028)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(408.289.574)	20.481.787 (i),(ii),(iii)	(387.807.787)
Diğer Gelirler	3.349.501	5.390.197 (i),(iii),(iv),(v)	8.739.698
Diğer Giderler (-)	(2.720.131)	(13.988.152) (i),(iv),(v),(vi)	(16.708.283)
<b>FAALİYET ZARARI</b>	<b>(7.911.327)</b>	<b>(9.403.754)</b>	<b>(17.315.081)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	1.445.566 (iv)	1.445.566
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	(1.335.739) (iv)	(1.335.739)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>	<b>(7.911.327)</b>	<b>(9.293.927)</b>	<b>(17.205.254)</b>
Finansman Geliri	13.254.849	(5.552.531) (v)	7.702.318
Finansman Gideri (-)	(8.925.684)	7.665.203 (v)	(1.260.481)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCE ZARARI</b>	<b>(3.582.162)</b>	<b>(7.181.255)</b>	<b>(10.763.417)</b>
Dönem vergi gideri	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	489.230	-	489.230
<b>DÖNEM ZARARI</b>	<b>(3.092.932)</b>	<b>(7.181.255)</b>	<b>(10.274.187)</b>

(i) Brüt esas faaliyet karını oluşturan kalemlerden esas faaliyetlerden diğer gelirler,SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği uyarınca Hasılat kalemine sınıflanmıştır. 2.544.510 TL tutarındaki katılım payı faturaları genel yönetim giderleri ile netlenmiştir. 1.461.981 TL tutarındaki stand geliri diğer gelirlere sınıflanmıştır. Ayrıca 889.095 TL tutarındaki ana faaliyet konusu dışı gelirler, diğer gelirlere sınıflanmıştır.

(ii) Brüt esas faaliyet karını oluşturan kalemlerden esas faaliyetlerden diğer giderler, SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği uyarınca satışların maliyeti kalemine sınıflanmıştır. Ayrıca 16.392.000 TL tutarında alışveriş merkezlerine ait kira gideri, amortisman ve itfa giderleri genel yönetim giderlerinden satışların maliyetine sınıflanmıştır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 29. 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)

- (iii) Diğer gelirler altında gösterilen 1.545.277 TL tutarındaki alt kiralama gelirleri, genel yönetim giderleri ile netlenmiştir.
- (iv) Diğer gelirler altında gösterilen 1.445.566 TL tutarındaki sabit kıymet satış kazancı, SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği uyarınca yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak sınıflanmıştır. Diğer giderler altında gösterilmekte olan 1.335.739 TL tutarındaki sabit kıymet satış zararı, yatırım faaliyetlerinden giderler olarak sınıflanmıştır.
- (v) Finansman dışı faaliyetlerden doğan 5.552.531 TL tutarındaki kambiyo geliri SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca diğer gelirler notuna, 6.938.193 TL tutarındaki kambiyo zararı ise diğer giderler notuna sınıflanmıştır. Benzer şekilde finansman dışı faaliyetlerden doğan 1.204.443 TL tutarındaki faiz gideri de diğer giderler notuna sınıflanmıştır. Ayrıca finansman giderleri başlığında gösterilmiş olan 477.433 TL tutarındaki operasyonel faiz geliri diğer gelir ve karlara sınıflanmıştır.
- (vi) Geçmiş yıl finansal tabloları, şerefiye rakamı üzerinden değer düşüklüğü ayrılması nedeniyle yeniden düzenlenmiştir. 2012 yılındaki değer düşüklüğü etkisi 7.181.255 TL dir, ilgili rakam diğer giderler içerisinde gösterilmiştir.