

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

1 Kasım 2021

Bu rapor, 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve 49 sayfa özet finansal tablolar ve özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar ve ekten oluşmaktadır.



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat çekilen husus

Rekabet Kurulu ("Kurul") tarafından alınan 28 Ekim 2021 tarihli ve 21-53/747-360 sayılı karar uyarınca Şirket'e 4054 sayılı Kanun'un 4 üncü maddesini ihlal ettiği gerekçesi ile 142.469.772 TL idari para cezası verildiği açıklanmıştır. Şirket yönetiminin karara ilişkin olarak hukuki danışmanlarının da görüşleri alınmak suretiyle yapmış olduğu değerlendirme ve açıklamaların yer aldığı Dipnot 28'e dikkat çekeriz. Bu itibarla, söz konusu karara ilişkin ilgili mercilere başvuru ve itiraz sürecine ilişkin yargı yolunun açık olması hususu dikkate alındığında, kararın nihai sonucu üzerinde raporlama tarihi itibarıyla belirsizlik bulunmaktadır. Ancak bu husus, ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin tarafımızca bildirilen sonucu etkilememektedir.

Diğer husus

Ek I'de sunulan ilave bilgiler sınırlı denetime tabi tutulan ara dönem özet finansal bilgilerin bir parçası değildir. Söz konusu ilave bilgiler sınırlı denetime tabi tutulmamıştır, dolayısıyla bu ilave bilgiler üzerinde herhangi bir sınırlı denetim sonucu bildirmiyor veya başka bir güvence vermiyoruz.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.



Ruşen Fikret Selamet, SMMM
Sorumlu Denetçi
1 Kasım 2021
İstanbul, Türkiye

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-49
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-15
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR	17-19
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	20-21
NOT 6 STOKLAR	21
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	22-23
NOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	25
NOT 10 ŞEREFİYE	26
NOT 11 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	26-27
NOT 12 TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER	28
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	28
NOT 14 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	29
NOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	29-31
NOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
NOT 17 PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	33
NOT 18 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	33
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	34
NOT 20 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	34
NOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	35
NOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	35
NOT 23 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	35-38
NOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	38
NOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-41
NOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	42-45
NOT 27 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	46
NOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	46
DİĞER BİLGİLER	
EK İLAVE BİLGİLER	47-49

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.882.065.197	2.080.994.040
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	544.838.065	913.853.836
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5, 25	27.861.192	10.755.881
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	108.600.844	66.558.627
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		13.377.317	4.047.979
Stoklar	6	1.132.945.928	1.051.614.876
Peşin Ödenmiş Giderler		54.441.851	34.162.841
Duran Varlıklar		2.399.710.569	2.504.994.535
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		50.165.986	57.059.111
Maddi Duran Varlıklar	7	674.639.339	903.186.998
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	822.343.449	798.062.124
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye	10	482.479.139	482.479.139
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	51.505.567	52.125.086
Peşin Ödenmiş Giderler		6.962.888	9.028.561
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	23	311.614.201	203.053.516
TOPLAM VARLIKLAR		4.281.775.766	4.585.988.575

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.646.762.123	3.696.653.484
Kısa Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	4, 25	415.352.495	456.880.461
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	4	709.913.493	659.438.956
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları	4	160.110.237	153.992.486
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5, 25	57.369.917	44.705.723
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	2.044.199.951	2.144.350.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	99.979.164	80.508.594
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	25	24.378.937	22.948.907
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		39.334.148	37.790.255
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	2.965.224	8.006.439
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	58.946.056	56.990.991
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	34.212.501	31.040.404
Uzun Vadeli Yükümlülükler		937.134.666	872.257.288
Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri	4	824.399.175	775.161.235
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	112.735.491	97.096.053
ÖZKAYNAKLAR		(302.121.023)	17.077.803
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(302.121.023)	17.077.803
Ödenmiş Sermaye	15	127.773.766	127.773.766
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	15	678.006.480	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		411.664.950	411.664.950
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	15	129.132.980	226.256.882
- Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları	15	(31.546.278)	(24.290.037)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	15	12.318.358	12.318.358
Geçmiş Yıllar Zararları	15	(1.317.528.694)	(1.110.479.871)
Dönem Net Zararı		(311.942.585)	(304.172.725)
TOPLAM KAYNAKLAR		4.281.775.766	4.585.988.575

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	6.633.321.957	2.428.057.968	5.673.257.941	2.047.654.899
Satışların Maliyeti (-)	16	(4.803.862.779)	(1.755.269.971)	(4.176.727.906)	(1.501.361.711)
BRÜT KAR		1.829.459.178	672.787.997	1.496.530.035	546.293.188
Pazarlama Giderleri (-)	17	(1.431.504.438)	(495.978.372)	(1.227.699.012)	(425.111.623)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(147.024.617)	(48.121.363)	(128.236.856)	(41.063.303)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	49.890.764	13.625.663	45.788.739	22.556.887
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(360.458.047)	(132.449.198)	(172.807.119)	(63.339.266)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(59.637.160)	9.864.727	13.575.787	39.335.883
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler), net	20	367.824	367.824	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	5	(3.324.706)	(735.437)	(354.851)	(114.127)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		(62.594.042)	9.497.114	13.220.936	39.221.756
Finansman Gelirleri	21	2.467.919	6.150	15.022.003	3.741.656
Finansman Giderleri (-)	22	(332.781.342)	(126.268.754)	(302.931.841)	(97.046.085)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(392.907.465)	(116.765.490)	(274.688.902)	(54.082.673)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		80.964.880	13.018.795	47.597.338	8.115.034
Ertelemiş Vergi Geliri	23	80.964.880	13.018.795	47.597.338	8.115.034
DÖNEM NET ZARARI		(311.942.585)	(103.746.695)	(227.091.564)	(45.967.639)
Pay Başına Kayıp					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kayıp	24	(2,4414)	(0,8120)	(0,3244)	(0,0657)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(7.256.241)	837.063	230.422.466	230.422.466
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	11	(9.070.300)	1.046.329	-	-
- Ertelemiş Vergi Etkisi	23	1.814.059	(209.266)	-	-
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	7	-	-	268.002.889	268.002.889
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları, Vergi Etkisi	23	-	-	(37.580.423)	(37.580.423)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(7.256.241)	837.063	230.422.466	230.422.466
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(319.198.826)	(102.909.632)	3.330.902	184.454.827

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

(Not 15)	Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Paylara İlişkin Primler/ İskontolar	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Dönem Net Zararı	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla	700.000.000	91.845.783	34.691.309	-	(16.553.327)	12.318.358	(781.159.617)	(343.080.788)	(301.938.282)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(343.080.788)	343.080.788	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	230.422.466	-	-	-	(227.091.564)	3.330.902
30 Eylül 2020 itibarıyla	700.000.000	91.845.783	34.691.309	230.422.466	(16.553.327)	12.318.358	(1.124.240.405)	(227.091.564)	(298.607.380)
1 Ocak 2021 itibarıyla	127.773.766	678.006.480	411.664.950	226.256.882	(24.290.037)	12.318.358	(1.110.479.871)	(304.172.725)	17.077.803
Transferler	-	-	-	-	-	-	(304.172.725)	304.172.725	-
Bağlı ortaklığın elden çıkarılması	-	-	-	(97.123.902)	-	-	97.123.902	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(7.256.241)	-	-	(311.942.585)	(319.198.826)
30 Eylül 2021 itibarıyla	127.773.766	678.006.480	411.664.950	129.132.980	(31.546.278)	12.318.358	(1.317.528.694)	(311.942.585)	(302.121.023)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Dönem net zararı		(311.942.585)	(227.091.564)
Dönem net zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		582.574.646	536.640.896
- Maddi duran varlıkların amortismanı	7	95.786.752	94.269.385
- Kullanım hakkı varlıkları amortisman gideri	8	171.604.104	159.257.560
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	9	19.231.049	19.293.149
- Bağlı ortaklıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	20	(367.824)	-
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından elde edilen (kar) / zarar		(130.128)	479.145
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim	11	1.955.065	(2.994.433)
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(2.467.919)	(3.073.256)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	332.781.342	288.667.871
- Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali), net	7, 9	-	(656.805)
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim		(5.041.215)	(4.410.537)
- Kıdem tazminatı karşılığı	11	39.819.363	27.301.321
- Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	5	4.357.398	1.679.326
- Stok değer düşüklüğü karşılığı dönem gideri	6	2.712.759	2.110.285
- Gerçekleşmemiş kambiyo zararı		3.298.780	2.315.223
- Vergi geliri	23	(80.964.880)	(47.597.338)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(247.704.384)	162.044.492
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		(46.399.614)	(10.010.130)
- Stoklardaki artış		(84.043.809)	(140.355.765)
- İlişkili taraflardan alacaklardaki artış		(17.105.311)	(13.364.343)
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış		(16.914.961)	(13.029.178)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(18.213.337)	(29.511.857)
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlardaki artış		1.543.893	56.760.741
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		(99.935.248)	206.907.054
- İlişkili taraflara borçlardaki artış		14.094.224	9.220.814
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		19.470.570	94.489.597
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış		(200.791)	937.559
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit		22.927.677	471.593.824
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	11	(33.250.225)	(7.967.199)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		(10.322.548)	463.626.625

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
		30 Eylül	30 Eylül
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları	2021	2020
- Maddi duran varlık alımları	7	(102.396.004)	(99.408.018)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(20.044.435)	(20.247.166)
- Bağlı ortaklıklardaki elden çıkarılmasından kaynaklanan nakit girişleri		212.000.000	-
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		16.942.588	581.853
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		106.502.149	(119.073.331)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
- Alınan krediler	4	731.800.000	782.500.000
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(881.077.432)	(799.718.108)
- Kiralama geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(307.153.644)	(286.641.258)
- Diğer nakit çıkışları		(7.933.432)	(9.344.406)
- Alınan faiz	21	2.467.919	3.073.256
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(461.896.589)	(310.130.516)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)		(365.716.988)	34.422.778
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		913.853.836	506.901.093
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(3.298.783)	9.613.510
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	544.838.065	550.937.381

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi (“Şirket”) 1991 yılında hipermarket ve süpermarket sektöründe hizmet vermek amacıyla kurulmuştur. Şirket, Cevizli Mahallesi, Tugay Yolu Caddesi No:67A B Blok Maltepe, İstanbul adresinde faaliyetlerini sürdürmektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 10.427’dir (31 Aralık 2020: 11.032).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket 28 hipermarkete, 50 franchise ve 642 süpermarkete sahiptir (31 Aralık 2020: 30 hipermarket, 24 franchise ve 645 süpermarket).

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

Şirket’in, sermayesinde %100 paya sahip olduğu diğer bağlı ortaklığı olan Adanabir Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme A.Ş. (“Adanabir Gayrimenkul”) 27 Mart 2015 tarihinde kurulmuş ve mevcut aktif ve pasifleri ile Şirket’in diğer iştiraki olan Adana Gayrimenkul ile devralma suretiyle birleşmiş ve bu işlem 19 Ekim 2015 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Şirket ile Mahmut Bakır, Yalçın Bakır, Murat Bakır, Ramazan Bakır, Ahmet Doğrul, Murat Doğrul ve Mustafa Doğrul (“Alıcılar”) arasında Adana Gayrimenkul sermayesinin %100’ünü temsil eden her biri 1 TL nominal değerde 113.264.693,28 adet payın tamamının 212.000.000 TL peşin bedel ile satılması hususunda, 12 Ağustos 2021 tarihinde niyet mektubu imzalanmıştır. 3 Eylül 2021 tarihinde Şirket ile Alıcılar arasında hisse devri sözleşmesi imzalanmış ve pay devir işlemi tamamlanmıştır. İlgili pay devri, 15 Eylül 2021 tarih ve 10409 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayımlanmıştır. Sonuç olarak Adana Gayrimenkul 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılmıştır. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosu hazırlanırken, Adana Gayrimenkul’e ilişkin 15 Eylül 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait işlemler kar veya zarar tablosuna dahil edilmiştir.

Şirket ile Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Saticılar”) arasında, toplam sermayesinin %15’i Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde halka arz edilmiş olan Kiler Alışveriş’in Saticılar’a ait olan toplam sermayesinin %85’ini temsil eden payların Şirket tarafından satın alınması amacıyla 15 Mayıs 2015 tarihinde, 429.574.000 TL karşılığı Pay Alım Satım Sözleşmesi akdedilmiştir. Söz konusu Pay Alım Satım talebine, Rekabet Kurulu’nun 30 Eylül 2015 tarih ve 61813209-120-6544 sayılı yazısı ile izin verilmiştir. Şirket, Kiler Alışveriş’in yönetimini 8 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla devralmış ve daha önce akdedilmiş alım bedeli olan 429.574.000 TL’yi saticılara aynı gün nakden ödemiştir.

Şirket’in 17 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında Kiler Alışveriş’in paylarına ilişkin gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda ise Şirket’in ortaklık oranı, 62.290.926 TL daha ödenmesi suretiyle %97,27’ye ulaşmış ve Kiler Alışveriş 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmeye başlanmıştır. Şirket, 20 Ekim 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Kiler Alışveriş ile devir alma suretiyle birleşme kararı almış olup, söz konusu birleşme kararı Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 27 Kasım 2015 tarih ve 32/1493 no’lu kararı ile onaylanmıştır. Şirket’in 29 Aralık 2015 tarihli Olağanüstü Genel Kurul’unda alınan karar sonucunda birleşme işlemi gerçekleşmiş ve 31 Aralık 2015 tarihinde tescil edilmiştir. Şirket bu işletme birleşmesi ile pazarda inorganik olarak büyümeyi amaçlamıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” 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 yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığına ait konsolide finansal tablolar ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet finansal tabloların onaylanması:

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından 1 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu ara dönem özet finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

(b) Ölçüm esasları

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı’nı esas almaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen maddi duran varlık kalemleri dışında tarihi maliyetler üzerinden Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

(c) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

Şirket’in geçerli ve sunum para birimi Türk Lirası’dır (“TL”). Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan bu kur farkı geliri veya gideri kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler, karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in cari dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özet bilançosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığına ait hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet nakit akış tablosunu ve özet özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığına ait ilgili özet konsolide 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. Cari dönemde bağlı ortaklıktaki kontrol kaybına neden olan varlık satışının etkileri ilgili finansal tablo kalemlerine ilişkin dipnotlarda 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.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirket’in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, Şirket ve bağlı ortaklığına ait 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıl itibarıyla konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Özet finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

2.6.1 Karşılıklar

Karşılıklar, Şirket’in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır. Bu kapsamda Şirket, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla mevcut risklerini değerlendirmiş olup ileride Şirket için yükümlülük doğuracak riskleri için gerekli karşılığı ayırmıştır.

2.6.2 Ertelenmiş vergi varlığı

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilir olduğu tarihler ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Şirket’in gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmına karşılık ayrılır. Şirket 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, yapılan değerlendirmeler sonucu, ertelenmiş vergi varlıklarını gelecekte vergiye tabi kâr beklentisi olduğu için kayıtlarına almıştır.

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.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (devamı)

2.6.3 Finansal durumun değerlendirilmesi

Şirket 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde 311.942.585 TL zarar etmiş ve cari dönem zararı ile birlikte geçmiş yıl zararları toplamı 1.629.471.279 TL olmuştur. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in 302.121.023 TL özkaynak açığı bulunmaktadır.

Ticaret Bakanlığınca çıkarılan “6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 376’ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ”in Geçici 1’inci maddesinde 26 Aralık 2020 tarihli ve 31346 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe alınan değişiklik ile sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda birtakım değişiklikler getirilmiştir.

Bu değişiklik uyarınca; 1/1/2023 tarihine kadar, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 376’ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, (i) henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile 2020 ve 2021 yılları için tahakkuk eden (ii) kiralamalardan kaynaklanan giderler, (iii) amortismanlar ve (iv) personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmayabilecektir. Bu tutarların belirlenmesinde mükerrerlik oluşmayacak şekilde hesaplama yapılması ve hazırlanan finansal tablolarda yapılacak hesaplamalara ilişkin herhangi bir kayda yer verilmeyerek, bu durumun bilgi mahiyetinde dipnotlarda gösterilmesi gerekmektedir.

Söz konusu mevzuat değişikliği ile birlikte, Türk Ticaret Kanunu (TTK)’nin 376’ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı ve borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalar sonucunda, Şirket’in özkaynaklarının, TTK’nın 376’ncı maddesi ile Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nin 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı İlke Kararı’nda düzenlenen asgari limitlerin üzerinde (+) 1.069.854.823 TL olduğu tespit edilmiştir. Bu kapsamda, Şirket’in, TTK’nın 376’ncı maddesinin üçüncü fıkrasında düzenlenen ara bilanço hazırlama yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Şirket büyümek ve pazardaki payını arttırmak için stratejik hedeflerini belirlemiştir. İlk olarak yüksek performanslı formatlarla özellikle karlı olan bölgelerde satışın artırılması hedeflenmektedir. Etkin kategori ve format yönetimi, CRM, promosyon ve pazarlama araçlarının kullanılması ve İK süreçlerindeki iyileştirmeler hedefe ulaşmak için kullanılacak başlıca araçlardır. Mevcut lokasyonlarda büyümeye ek olarak minimum yatırımla alternatif kanallarda büyüme hedeflenmektedir. Bayilik, e-ticaret, kurumsal - toptan satış ve ihracat kanalları ile büyüme, düşük tutarlı yatırımlarla Şirket’in ölçeğinin artırılması için kullanılacak yöntemlerdir.

2.7 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020’de UMSK, UFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlanmıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3’de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018’de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir, erken uygulamasına izin verilmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020’de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekirken birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Söz konusu değişiklikler geriye dönük olarak; ancak sadece değişikliklerin ilk kez uygulandığı finansal tablolarda sunulan en erken dönemin başında veya sonrasında, yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gereken yer ve duruma getirilen maddi duran varlık kalemlerine uygulanır. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, sunulan en erken dönemin başındaki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekirken birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, ilk uygulama tarihindeki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)(devamı)

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi

UFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16 (a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlamlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için “% 10 testinin” gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

UFRS’deki iyileştirmeler (devamı)

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar’da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2’ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaları faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu’nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma’da güncelleme yayımlanmıştır.

UMS 1’deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler) (devamı)

• Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

Şirket, UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşunda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemini uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Şirket, UMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 Gelir Vergileri’nde Yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, UMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır.

UMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, UMS 12’e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	21.890.785	34.245.915
Yoldaki para (*)	47.305.750	28.146.176
Kredi kartı alacakları	443.097.328	536.708.437
Alınan çekler	200.000	-
Banka mevduatı		
Vadeli	-	264.499.147
Vadesiz	32.344.202	50.254.161
	<u>544.838.065</u>	<u>913.853.836</u>

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

İlişkili taraflarda yer alan nakit ve nakit benzeri bakiyeler Not 25’te gösterilmiştir.

Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2020
EUR	%0,15	4 Ocak 2021	32.878.835
TL	%19,00	4 Ocak 2021	231.500.000
		Faiz tahakkuku	120.312
			<u>264.499.147</u>

Şirket’in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla herhangi bir bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket’in nakit ve nakit benzerleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Not 26’da açıklanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Banka kredileri (*)	1.125.265.988	1.116.319.417
	<u>1.125.265.988</u>	<u>1.116.319.417</u>
<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kiralama yükümlülüklerinden borçlar	160.110.237	153.992.486
	<u>160.110.237</u>	<u>153.992.486</u>
<u>Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri</u>		
Kiralama yükümlülüklerinden borçlar	824.399.175	775.161.235
	<u>824.399.175</u>	<u>775.161.235</u>

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (**)</u>	<u>30 Eylül 2021</u>
TL	%19,35	1.079.500.000
	Faiz tahakkuku	45.765.988
		<u>1.125.265.988</u>
<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (**)</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
TL	%9,67	1.090.000.000
	Faiz tahakkuku	26.319.417
		<u>1.116.319.417</u>

(**) Faiz oranları ağırlıklı ortalama yöntemiyle hesaplanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Şirket’in ilişkili taraflara olan finansal borçlanma tutarları Not 25’te gösterilmiştir.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bir yıl içinde	355.574.845	338.043.764
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(195.464.608)	(184.051.278)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>160.110.237</u>	<u>153.992.486</u>
İki yıl ve üzeri	1.491.980.331	1.414.240.197
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(667.581.156)	(639.078.962)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>824.399.175</u>	<u>775.161.235</u>

Şirket’in kiralama yükümlülükleri, varlığın faydalı ömrü boyunca üçüncü taraflardan kiralamış olduğu mağaza, taşıt, bina, tesis, makina ve cihazların gelecekte ödenecek borçlarının bugünkü değerini ifade etmektedir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların bilanço tarihindeki TL karşılığı değerleri ile geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2022	94.129.368	117.955.903
2023	124.239.632	115.137.317
2024	110.672.285	96.046.837
2025	90.452.953	73.045.515
2026 ve sonrası	404.904.937	372.975.663
	<u>824.399.175</u>	<u>775.161.235</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Şirket'in banka kredilerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
1 Ocak itibarıyla krediler	1.116.319.417	1.197.493.670
Dönem içi kredi anapara girişleri	731.800.000	782.500.000
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(881.077.432)	(799.718.108)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil)	158.224.003	123.048.107
Dönem içi kur değişiminin etkileri	-	7.236.963
30 Eylül itibarıyla krediler	1.125.265.988	1.310.560.632

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Şirket'in faaliyet kiralamalarından kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
1 Ocak itibarıyla faaliyet kiralaması	929.153.721	888.519.110
Dönem içi faaliyet kiralama net yükümlülük değişimi	195.885.428	146.594.224
Dönem içi faaliyet kiralama ödemesi	(307.153.644)	(286.641.258)
Dönem içi faiz gideri	166.623.907	156.275.358
Dönem içi kur değişiminin etkileri	-	4.691.771
30 Eylül itibarıyla kiralamalar	984.509.412	909.439.205

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin vermiş olduğu herhangi bir teminat bulunmamaktadır.

Şirket'in finansal borçlanmaları ile ilgili maruz kaldığı kur riski Not 26'da açıklanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
DİĞER ticari alacaklar	129.399.848	83.465.195
Ticaret merkezi alacakları	13.053.455	13.685.536
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(33.852.459)	(30.592.104)
	<u>108.600.844</u>	<u>66.558.627</u>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 25)	27.861.192	10.755.881
	<u>136.462.036</u>	<u>77.314.508</u>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	30.592.104	29.985.809
Tahsilatlar	(1.032.692)	(1.324.475)
Bağlı ortaklık satışı ile ilgili çıkış	(64.351)	-
Dönem gideri	4.357.398	1.679.326
Kapanış bakiyesi	<u>33.852.459</u>	<u>30.340.660</u>

Ticari alacakların vadeleri firma ve sektör bazında değişiklik göstermekle birlikte, ortalama vadesi üç ayın altındadır.

Şirket alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, sözkonusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu 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 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar için alınan teminat mektupları	<u>49.089.517</u>	<u>22.662.395</u>
	<u>49.089.517</u>	<u>22.662.395</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	2.044.199.951	2.144.350.268
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 25)	57.369.917	44.705.723
	<u>2.101.569.868</u>	<u>2.189.055.991</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 ticari alacak ve borçları için kur riski Not 26’da açıklanmıştır.

6. STOKLAR

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ticari mallar	1.145.709.473	1.062.820.921
Stok değer düşüş karşılığı	(12.763.545)	(11.206.045)
	<u>1.132.945.928</u>	<u>1.051.614.876</u>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin stok değer düşüş karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>30 Eylül 2020</u>
Açılış bakiyesi	11.206.045	8.485.369
Dönem gideri	2.712.759	2.110.285
Kullanılan karşılık	(1.155.259)	(424.888)
Kapanış bakiyesi	<u>12.763.545</u>	<u>10.170.766</u>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin olarak stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleştirilmiştir (Not 16).

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 4.803.862.779 TL’dir (30 Eylül 2020: 4.176.727.906 TL) (Not 16).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	<u>Arazi ve Arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makina ve Cihazlar</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta olan yatırımlar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>						
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	81.500.000	373.305.512	1.097.861.991	147.458.760	4.295.494	1.704.421.757
Alımlar	-	-	96.064.180	312.358	6.019.466	102.396.004
Transferler (Not 9)	-	-	3.818.164	6.385	(3.838.180)	(13.631)
Bağlı ortaklık satışı ile ilgili çıkış (*)	-	(249.580.812)	(4.342.002)	(14.156)	-	(253.936.970)
Çıkışlar (*)	-	-	(73.434.500)	(1.777.871)	(162.154)	(75.374.525)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	<u>81.500.000</u>	<u>123.724.700</u>	<u>1.119.967.833</u>	<u>145.985.476</u>	<u>6.314.626</u>	<u>1.477.492.635</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	-	(32.739.245)	(699.828.278)	(68.667.236)	-	(801.234.759)
Dönem gideri	-	(8.051.170)	(81.946.426)	(5.789.156)	-	(95.786.752)
Bağlı ortaklık satışı ile ilgili çıkış (*)	-	29.803.456	4.342.002	14.156	-	34.159.614
Çıkışlar (*)	-	-	58.735.833	1.272.768	-	60.008.601
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(10.986.959)</u>	<u>(718.696.869)</u>	<u>(73.169.468)</u>	<u>-</u>	<u>(802.853.296)</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	<u>81.500.000</u>	<u>340.566.267</u>	<u>398.033.713</u>	<u>78.791.524</u>	<u>4.295.494</u>	<u>903.186.998</u>
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	<u>81.500.000</u>	<u>112.737.741</u>	<u>401.270.964</u>	<u>72.816.008</u>	<u>6.314.626</u>	<u>674.639.339</u>

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa payı giderlerinin 262.858.663 TL'si pazarlama giderleri (30 Eylül 2020: 247.306.054 TL), 23.763.242 TL'si (30 Eylül 2020: 25.514.040 TL) genel yönetim giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket'in sahip olduğu arsa ve binalar değerleme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden gösterilmiştir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in mülkiyetinde bulunan arsa ve binaların gerçeğe uygun değeri, Şirket'ten değerleme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. (“TSKB”) tarafından tespit edilmiştir. TSKB, SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsa ve binaların gerçeğe uygun değeri gayrimenkulün niteliğine göre pazar ve gelir yaklaşımları yöntemine göre belirlenmiştir. İlgili gayrimenkullerin değer artışı özkaynaklar altında maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabında kayıtlara alınmıştır. 30 Eylül 2021 itibarıyla özkaynaklar altındaki maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabına konu edilen tutar ertelenmiş vergi etkisi dahil 119.538.031 TL'dir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in yeniden değerlendirme metodu ile ölçülen arsa ve binalarına ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi seviyesi 2'dir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in ölçüm yöntemi olarak maliyet modelinden yeniden değerlendirme modeline geçiş yaptığı maddi duran varlık grupları olan arsa ve binaları için maliyet modeli kullanılmış olsaydı bu çerçevede muhasebeleştirilecek net defter değerleri sırasıyla 22.155.170 TL ve 44.106.971 TL'dir.

(*) Şirket, bağlı ortaklığını 3 Eylül 2021 tarihinde satmıştır. Aynı zamanda dönem içerisinde kapanan mağazalara ait çıkışları da içermektedir.

30 Eylül 2021 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 1.210.863.989 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.206.700.193 TL).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	<u>Arazi ve Arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makina ve Cihazlar</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta olan yatırımlar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Malivet değeri</u>						
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	123.181.461	86.412.661	967.566.541	144.911.757	807.984	1.322.880.404
Alımlar	-	2.853.643	90.153.224	2.947.637	3.453.514	99.408.018
Transferler (Not 9) (*)	(101.026.291)	101.026.291	559.775	-	(577.603)	(17.828)
Yeniden değerlendirme fonu	59.344.830	208.658.059	-	-	-	268.002.889
Değer düşüklüğü iptali	-	-	1.202.392	44.316	-	1.246.708
Çıkışlar (**)	-	-	(4.756.062)	(226.186)	(68.563)	(5.050.811)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	<u>81.500.000</u>	<u>398.950.654</u>	<u>1.054.725.870</u>	<u>147.677.524</u>	<u>3.615.332</u>	<u>1.686.469.380</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	-	(29.881.543)	(594.109.604)	(61.110.632)	-	(685.101.779)
Dönem gideri	-	(1.819.111)	(86.207.137)	(6.243.137)	-	(94.269.385)
Transferler (Not 8)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü iptali	-	-	(562.777)	(27.295)	-	(590.072)
Çıkışlar (**)	-	-	3.795.855	195.169	-	3.991.024
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(31.700.654)</u>	<u>(677.083.663)</u>	<u>(67.185.895)</u>	<u>-</u>	<u>(775.970.212)</u>
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	<u>123.181.461</u>	<u>56.531.118</u>	<u>373.456.937</u>	<u>83.801.125</u>	<u>807.984</u>	<u>637.778.625</u>
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	<u>81.500.000</u>	<u>367.250.000</u>	<u>377.642.207</u>	<u>80.491.629</u>	<u>3.615.332</u>	<u>910.499.168</u>

(*) Yapı kullanım belgesi ve tapudaki kaydi bilgilere göre yapılan sınıflamayı içermektedir. Ayrıca maddi olmayan duran varlıklara yapılan sınıflama da yer almaktadır.

(**) Dönem içerisinde kapanan mağazalara ait çıkışları içermektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

8. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet değeri</u>	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	1.193.256.716	12.445.125	1.205.701.841
Dönem içi girişler	251.398.426	-	251.398.426
Çıkışlar	(100.500.491)	-	(100.500.491)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	1.344.154.651	12.445.125	1.356.599.776
<u>Birikmiş amortismanlar</u>			
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(399.342.967)	(8.296.750)	(407.639.717)
Dönem gideri	(168.492.822)	(3.111.282)	(171.604.104)
Çıkışlar	44.987.494	-	44.987.494
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	(522.848.295)	(11.408.032)	(534.256.327)
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	793.913.749	4.148.375	798.062.124
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	821.306.356	1.037.093	822.343.449

<u>Maliyet değeri</u>	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	978.522.591	12.445.125	990.967.716
Dönem içi girişler	172.502.581	-	172.502.581
Çıkışlar	(35.575.687)	-	(35.575.687)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	1.115.449.485	12.445.125	1.127.894.610
<u>Birikmiş amortismanlar</u>			
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(192.138.348)	(4.148.375)	(196.286.723)
Dönem gideri	(156.146.278)	(3.111.282)	(159.257.560)
Çıkışlar	9.667.330	-	9.667.330
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	(338.617.296)	(7.259.657)	(345.876.953)
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	786.384.243	8.296.750	794.680.993
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	776.832.189	5.185.468	782.017.657

Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını özet finansal tablolarına almıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in kullanım hakkı varlıkları içerisinde muhasebeleştirilmiş olduğu henüz itfa olmamış peşin ödenen kira giderleri tutarı 6.892.538 TL'dir (30 Eylül 2020: 5.806.018 TL).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	214.668.510
Alımlar	20.044.435
Transferler (Not 7)	13.631
Çıkışlar	(5.470.756)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	229.255.820
<u>Birikmiş itfa payları</u>	
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(162.543.424)
Dönem gideri	(19.231.049)
Çıkışlar	4.024.220
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	(177.750.253)
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	52.125.086
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	51.505.567
<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	184.041.520
Alımlar	20.247.166
Transferler (Not 7)	17.828
Değer düşüklüğü iptali	554
Çıkışlar	(55.957)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	204.251.111
<u>Birikmiş itfa payları</u>	
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(136.988.573)
Dönem gideri	(19.293.149)
Değer düşüklüğü iptali	(384)
Çıkışlar	54.746
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	(156.227.360)
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	47.052.947
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	48.023.751

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca hava parası ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

10. ŞEREFİYE

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlarla ilgili oluşmuştur:

Yatırım	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kiler Alışverişi	254.018.530	254.018.530
Gima	180.159.453	180.159.453
Alpark	48.301.156	48.301.156
	<u>482.479.139</u>	<u>482.479.139</u>

11. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava ve çeşitli riskler için ayrılan karşılıklar	43.996.484	39.948.279
Personel ve SSK karşılıkları	14.949.572	17.042.712
	<u>58.946.056</u>	<u>56.990.991</u>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Risk ve dava karşılıkları	Personel ve sosyal sigorta karşılıkları	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2021	39.948.279	17.042.712	56.990.991
Dönem gideri	14.048.523	-	14.048.523
Kullanılan/ iptal edilen karşılık	(10.000.318)	(2.093.140)	(12.093.458)
Kapanış bakiyesi 30 Eylül 2021	<u>43.996.484</u>	<u>14.949.572</u>	<u>58.946.056</u>

	Risk ve dava karşılıkları	Personel ve sosyal sigorta karşılıkları	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	42.091.500	18.347.125	60.438.625
Dönem gideri	7.061.911	2.329.840	9.391.751
Kullanılan/ iptal edilen karşılık	(10.389.714)	(1.996.470)	(12.386.184)
Kapanış bakiyesi 30 Eylül 2020	<u>38.763.697</u>	<u>18.680.495</u>	<u>57.444.192</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

11. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (devamı)

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	2.965.224	8.006.439
	<u>2.965.224</u>	<u>8.006.439</u>

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	112.735.491	97.096.053
	<u>112.735.491</u>	<u>97.096.053</u>

Kıdem tazminatı karşılığının, 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>30 Eylül 2020</u>
1 Ocak itibarıyla	97.096.053	75.888.726
Hizmet maliyeti	36.443.614	24.494.478
Faiz maliyeti	3.375.750	2.806.843
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	9.070.299	-
Ödenen tazminatlar	<u>(33.250.225)</u>	<u>(7.967.199)</u>
30 Eylül itibarıyla	<u>112.735.491</u>	<u>95.222.848</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

12. TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	161.060.478	138.463.807
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>161.060.478</u>	<u>138.463.807</u>

30 Eylül 2021

	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları (TL karşılığı)	Avro (TL karşılığı)
Teminat mektupları	161.060.478	152.824.954	3.033.085	5.202.439
	<u>161.060.478</u>	<u>152.824.954</u>	<u>3.033.085</u>	<u>5.202.439</u>

31 Aralık 2020

	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları (TL karşılığı)	Avro (TL karşılığı)
Teminat mektupları	138.463.807	131.128.496	2.517.653	4.817.658
	<u>138.463.807</u>	<u>131.128.496</u>	<u>2.517.653</u>	<u>4.817.658</u>

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar ve ödenecek SGK primleri	35.463.267	24.300.791
Ödenecek personel maaş ve primleri	64.515.897	56.207.803
	<u>99.979.164</u>	<u>80.508.594</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Gelecek dönemlere ait gelirler	27.525.829	24.569.501
Alışveriş puanları yükümlülüğü	3.548.752	4.541.118
Tahakkuk etmiş giderler	3.137.920	1.929.785
	<u>34.212.501</u>	<u>31.040.404</u>

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	57,12	72.988.465	57,12	72.988.465
Carrefour Nederland BV	37,54	47.971.655	37,54	47.971.655
Halk ortaklar ve diğer	5,34	6.813.646	5,34	6.813.646
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>127.773.766</u>	<u>100,00</u>	<u>127.773.766</u>

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sermayesi 127.773.766 TL olup (31 Aralık 2020: 127.773.766 TL) her biri 1 Kuruş değerinde 12.777.376.572 adet (31 Aralık 2020: 12.777.376.572 adet) paya bölünmüştür. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 635.000.000 TL olup, kayıtlı sermaye tavanı izni 2020 / 2024 yılları (5 yıl) arasında geçerlidir.

19 Kasım 2020 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda, Şirket'in 700.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesi 595.755.646 TL azaltılarak 104.244.354 TL'ye düşürülmesine ve bu sermaye azaltımı ile eşzamanlı olarak 1 Kuruş nominal değer üzerinden tamamı nakden karşılanmak üzere toplam 23.529.412 tutarda sermaye artırımı yapılarak çıkarılmış sermayenin 127.773.766 TL olmasına karar verilmiştir. Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı sonuçları ise T.C. İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 180917 sayılı evrakı ile, 23 Aralık 2020 tarihinde tescil edilmiştir.

Daha önce 700.000.000 TL olan çıkarılmış sermaye, SPK onayıyla bu defa tamamı ödenmiş bulunan sermayeden 586.160.697 TL sermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabına ve 9.594.949 TL maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabına alacak kaydedilmek suretiyle mahsup edilmesi sonucu toplam 595.755.646 TL tutarında azaltılarak 104.244.354 TL'ye indirilmiş ve bununla eşzamanlı olarak 23.529.412 TL tutarında tamamı nakden karşılanmak suretiyle sermaye artırımı yapılarak 127.773.766 TL'ye çıkarılmıştır. Sermaye azaltımı nedeniyle Şirket'ten herhangi bir fon çıkışı olmamıştır. Şirket'in sermaye artırımı sonucu 400.503.053 TL tutarında nakit girişi elde etmiştir. Söz konusu işleme dair ise 1.018.456 TL işlem maliyeti gerçekleşmiştir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

a) Sermaye (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye enflasyon düzeltmesi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	678.006.480	678.006.480
	<u>678.006.480</u>	<u>678.006.480</u>

2020 yılı içerisinde yapılan sermaye azaltımı işlemleri sırasında, ödenmiş sermaye içerisindeki 586.160.697 TL tutarındaki bakiye sermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabına aktarılmıştır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla 678.006.480 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Şirket’in ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Zararları

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Dönem başı bakiyesi	(1.414.652.596)	(1.110.479.871)
Transfer	97.123.902	-
Dönem sonu bakiyesi	<u>(1.317.528.694)</u>	<u>(1.110.479.871)</u>

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK’nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar: Sermaye Piyasası Kurulu’nca (Kurul) 23 Ocak 2014 tarihinde 2013 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine, bu kapsamda, kar dağıtımının Kurul’un II-19.1 sayılı “Kar Payı Tebliği”nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri:XI No:29 Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

TFRS esasları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilmeyen enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıklar, geçmiş yıllar kar/zararlarıyla ilişkilendirilmiştir.

Kurumlar Vergisi Kanunu Madde 5/1-e hükümleri uyarınca, Şirket’in geçmiş dönemler satışları nedeniyle kurumlar vergisine baz olan mali tablolarında 5 yıl boyunca özkaynaklar altındaki bir fon hesabında tutması gereken 214.344.169 TL ile Kiler birleşmesi sonucu kayıtlarına aktardığı 37.034.036 TL fon tutarı bulunmaktadır.

c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Yasal yedekler	12.318.358	12.318.358
	<u>12.318.358</u>	<u>12.318.358</u>

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir; bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

Seri II-1411 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş sermaye”, “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerle ortaya çıkan farklılıkların (enfasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları” kalemiyle;
- “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar/zararıyla”, ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

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

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları

Kar veya zarar ile ilişkilendirilmeyerek diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen maddi duran varlık değer artışları yedeğinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren dönemlere ait maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme değişimlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı bakiyesi	226.256.882	-
Gerçeğe uygun değer artışı (vergi etkisi sonrası) (Not 7)	-	230.422.467
Transfer (*)	(97.123.902)	(13.760.534)
Sermaye azaltımı (**)	-	9.594.949
Dönem sonu bakiyesi	129.132.980	226.256.882

(*) Şirket yönetimi, 29 Aralık 2020 tarihinde İstanbul ilinde yer alan ve gerçeğe uygun değeri üstünden ölçmekte olduğu gayrimenkulünü ve 3 Eylül 2021 tarihinde, gayrimenkulü gerçeğe uygun değeri üstünden ölçülen bağlı ortaklığını elden çıkarması sebebiyle maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları yedeğinde yer alan birikmiş tutarı geçmiş yıllar zararlarına sınıflandırmıştır.

(**) Şirket, 2020 yılı içerisindeki sermaye azaltımı işlemleri sırasında sermayesinde bulunan 9.594.949 TL’lik tutarı maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları hesabına aktarmıştır.

Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Aktüeryal kayıp	(31.546.278)	(24.290.037)
	(31.546.278)	(24.290.037)

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<u>HASILAT</u>				
Mağazacılık faaliyeti satışları	6.695.100.900	2.453.156.076	5.722.442.240	2.066.987.821
Müşteri sadakat programı indirimleri	(23.046.140)	(7.444.745)	(18.302.770)	(8.148.850)
Satıştan iadeler	(40.123.352)	(16.596.738)	(34.390.484)	(13.758.155)
Satıştan indirimler	(15.026.957)	(7.515.927)	(9.145.191)	(2.578.052)
Alt kiralama gelirleri	16.417.506	6.459.302	12.654.146	5.152.135
	<u>6.633.321.957</u>	<u>2.428.057.968</u>	<u>5.673.257.941</u>	<u>2.047.654.899</u>
<u>SATIŞLARIN MALİYETİ</u>				
Stok açılış bakiyesi	(1.051.614.876)	(1.071.133.144)	(787.922.256)	(894.327.681)
Alımlar	(4.886.751.331)	(1.815.964.285)	(4.316.658.783)	(1.533.491.490)
Stok değer düşüklüğü karşılığı değişikliği (net) (Not 6)	1.557.500	(1.118.470)	1.685.397	289.724
Stok kapanış bakiyesi	<u>1.132.945.928</u>	<u>1.132.945.928</u>	<u>926.167.736</u>	<u>926.167.736</u>
	<u>(4.803.862.779)</u>	<u>(1.755.269.971)</u>	<u>(4.176.727.906)</u>	<u>(1.501.361.711)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

17. PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 ara hesap dönemleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Pazarlama giderleri	(1.431.504.438)	(495.978.372)	(1.227.699.012)	(425.111.623)
Genel yönetim giderleri	(147.024.617)	(48.121.363)	(128.236.856)	(41.063.303)
	<u>(1.578.529.055)</u>	<u>(544.099.735)</u>	<u>(1.355.935.868)</u>	<u>(466.174.926)</u>

18. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Personel giderleri	(784.389.580)	(258.880.296)	(654.753.747)	(214.901.511)
Amortisman ve itfa giderleri	(286.621.905)	(96.460.804)	(272.820.094)	(92.245.629)
Enerji-yakıt-su giderleri	(120.974.843)	(53.750.407)	(117.400.931)	(47.510.412)
Kira giderleri	(95.924.890)	(35.234.295)	(76.329.515)	(27.810.287)
Bakım ve onarım giderleri	(72.526.838)	(24.962.506)	(60.182.589)	(22.076.304)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(44.070.510)	(14.681.215)	(43.647.165)	(15.094.883)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(41.128.328)	(14.639.387)	(29.083.770)	(11.148.240)
Danışmanlık giderleri	(12.627.578)	(4.348.671)	(11.467.920)	(3.324.914)
Sigorta giderleri	(8.144.524)	(2.659.262)	(6.371.502)	(2.144.767)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(7.056.362)	(2.492.881)	(6.250.657)	(1.976.637)
Seyahat giderleri	(6.868.087)	(2.367.816)	(5.565.540)	(2.273.385)
Kırtasiye-sarf giderleri	(6.681.579)	(2.439.910)	(6.205.781)	(2.375.560)
Dekorasyon malzeme giderleri	(5.610.712)	(2.013.430)	(5.430.627)	(1.939.632)
İletişim giderleri	(775.577)	(267.597)	(609.188)	(223.100)
Diğer	(85.127.742)	(28.901.258)	(59.816.842)	(21.129.665)
	<u>(1.578.529.055)</u>	<u>(544.099.735)</u>	<u>(1.355.935.868)</u>	<u>(466.174.926)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ilişkin, esas faaliyetlerden diğer gelir/ karlar ve gider/zararlar aşağıdaki gibidir:

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Operasyonel kambiyo karı	22.086.961	3.933.128	25.090.977	12.732.484
Kira ödemelerine tanınan imtiyazlar	11.733.283	3.441.770	7.163.576	2.481.323
Kira sözleşmesi fesihlerine ilişkin gelirler (*)	9.242.990	2.600.725	2.397.591	409.117
Konusu kalmayan karşılıklar (**)	2.175.000	2.000.000	219.954	-
Konusu kalmayan değer düşüklüğü	-	-	656.806	-
Diğer gelir ve karlar	4.652.530	1.650.040	10.259.835	6.933.963
	<u>49.890.764</u>	<u>13.625.663</u>	<u>45.788.739</u>	<u>22.556.887</u>

(*) Kapanan mağazalar için giderleştirilen peşin ödenmiş kira bedellerinin tahsilatına ilişkin gelirdir.

(**) Konusu kalmayan karşılıklar, geçmiş dönemlerde davalar ve riskler için ayrılmış olan karşılıkların çözümlenmesi ile ilgilidir.

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Vadeli alımlar faiz gideri	(256.352.592)	(95.205.998)	(111.981.888)	(41.632.892)
Karşılık giderleri (*)	(12.177.318)	(2.751.006)	(1.763.813)	(271.888)
Operasyonel kambiyo zararı	(11.909.260)	(3.062.213)	(17.364.186)	(7.577.538)
Operasyonel faiz gideri	(741.716)	(267.334)	(816.143)	(267.614)
Diğer gider ve zararlar	(79.277.161)	(31.162.647)	(40.881.089)	(13.589.334)
	<u>(360.458.047)</u>	<u>(132.449.198)</u>	<u>(172.807.119)</u>	<u>(63.339.266)</u>

(*) Karşılık giderleri genel olarak risk ve dava karşılıklarından oluşmaktadır.

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Bağlı ortaklık satışından karlar (*)	367.824	367.824	-	-
	<u>367.824</u>	<u>367.824</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(*) Şirket yönetimi 3 Eylül 2021 tarihinde bağlı ortaklığı olan Adana Gayrimenkul'ü 212.000.000 TL bedelle satmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

21. FİNANSMAN GELİRLERİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

<u>Finansal Gelirler</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faiz gelirleri	2.467.919	6.150	3.073.256	577.911
Kur farkı gelirleri	-	-	11.948.747	3.163.745
	<u>2.467.919</u>	<u>6.150</u>	<u>15.022.003</u>	<u>3.741.656</u>

22. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman Giderleri</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz giderleri	(166.623.907)	(53.634.343)	(156.275.358)	(54.380.774)
Faiz giderleri	(158.224.003)	(68.936.503)	(123.048.107)	(34.308.033)
Kur farkı gideri	-	-	(14.263.970)	(4.182.534)
Kredi kartı komisyon giderleri	(7.933.432)	(3.697.908)	(9.344.406)	(4.174.744)
	<u>(332.781.342)</u>	<u>(126.268.754)</u>	<u>(302.931.841)</u>	<u>(97.046.085)</u>

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

<u>Dönem Vergi Geliri</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	80.964.880	47.597.338
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri	<u>80.964.880</u>	<u>47.597.338</u>

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı (2020: %22). Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olmuştur. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %25 olarak kullanılmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Söz konusu değişiklik kapsamında, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021, 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısımları için sırasıyla %25, %23 ve %20 oranları ile hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla her bir ülkedeki yürürlükteki vergi mevzuatları dikkate alınarak ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranları (%) aşağıdaki gibidir:

Ülke	Vergi oranı
Türkiye	% 25 ve % 20

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri % 15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75’lik kısmı, 30 Eylül 2021 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75’ten %50’ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılmaktadır.

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye eklenmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelemiş vergi, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

<u>Ertelemiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	70.523.889	80.072.018
Stoklar değerlendirme farkı	96.638.961	88.913.034
Diğer dönen varlıklar	(48.857.710)	(14.608.011)
Kıdem tazminatı karşılığı	112.735.491	97.096.053
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(193.718.630)	(314.757.760)
Kullanım hakkı varlıkları	(829.235.986)	(804.904.522)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	41.605.119	50.888.580
Kiralamadan doğan yükümlülükler	984.439.277	929.153.721
Geçmiş yıl mali zararları	1.151.008.063	830.635.334
	<u>1.385.138.474</u>	<u>942.488.447</u>

<u>Ertelemiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	17.646.217	16.014.404
Stoklar değerlendirme farkı	24.159.740	17.782.607
Diğer dönen varlıklar	(12.711.136)	(2.921.602)
Kıdem tazminatı karşılığı	22.547.098	19.419.211
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(19.673.274)	(48.395.808)
Kullanım hakkı varlıkları	(165.847.197)	(160.980.904)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	10.401.280	10.177.715
Kiralamadan doğan yükümlülükler	204.889.861	185.830.826
Geçmiş yıl mali zararları	230.201.612	166.127.067
	<u>311.614.201</u>	<u>203.053.516</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:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
2022	327.973.184	333.516.534
2023	-	-
2024	345.259.689	342.196.223
2025	154.997.294	154.922.577
2026	322.777.896	-
	<u>1.151.008.063</u>	<u>830.635.334</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıda verilmiştir:

<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>30 Eylül 2020</u>
1 Ocak açılış bakiyesi	203.053.516	270.750.789
Dönem geliri	80.964.880	47.597.338
Bağlı ortaklık satışı ile ilgili çıkış	25.781.746	-
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen vergi geliri / (gideri)	1.814.059	(37.580.423)
30 Eylül kapanış bakiyesi	<u>311.614.201</u>	<u>280.767.704</u>

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13 üncü maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

24. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 ara hesap dönemleri itibarıyla, Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>30 Eylül 2020</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibarıyla (Not 15)	12.777.376.572	70.000.000.000
Çıkarılan hisse senetleri	-	-
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibarıyla (toplam)	12.777.376.572	70.000.000.000
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi (Not 15)	12.777.376.572	70.000.000.000
Net dönem zararı (TL)	<u>(311.942.585)</u>	<u>(227.091.563)</u>
1 Kr’luk Hisse başına kayıp (Kr)	<u>(0,0244)</u>	<u>(0,0032)</u>
1 TL’lik Hisse başına kayıp (Kr)	<u>(2,4414)</u>	<u>(0,3244)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Nakit ve nakit benzerleri (Not 3)

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Akbank T.A.Ş.	71.886.642	382.040.612
	<u>71.886.642</u>	<u>382.040.612</u>

Finansal borçlanmalar (Not 4)

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Akbank T.A.Ş.	415.352.495	456.880.461
	<u>415.352.495</u>	<u>456.880.461</u>

İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 5)

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Carrefour World Trade	26.685.998	8.179.132
Carrefour Polska Sp. z o. o.	549.793	502.941
Akbank T.A.Ş.	230.334	290.149
Socomo S.A.	163.069	163.069
Carrefour Global Sourcing Asia	59.023	52.936
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	36.918	36.918
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	17.710	174.327
Çimsa Çimento San.ve Tic A.Ş.	3.270	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	137	71.431
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	-	800.477
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	46.569
Diğer	114.940	437.932
	<u>27.861.192</u>	<u>10.755.881</u>

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	13.959.861	14.420.213
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	13.898.156	14.028.560
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	11.696.048	9.759.805
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	15.473.994	5.912.735
Aksigorta A.Ş.	2.112.989	215.069
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	-	199
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	106.350
Diğer	228.869	262.792
	<u>57.369.917</u>	<u>44.705.723</u>

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	18.293.023	17.333.959
Carrefour Partenariat International	6.085.914	5.614.948
	<u>24.378.937</u>	<u>22.948.907</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>				
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	209.847.517	79.760.997	198.575.123	64.726.062
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	29.528.924	12.137.505	21.919.671	6.125.685
	<u>239.376.441</u>	<u>91.898.502</u>	<u>220.494.794</u>	<u>70.851.747</u>
<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>				
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	95.530.762	39.768.655	90.053.663	38.967.383
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	16.219.456	5.925.279	11.814.039	3.743.254
Aksigorta A.Ş.	8.169.512	3.288.277	6.102.615	2.038.709
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	356.475	104.305	807.389	160.350
Diğer	264.335	-	78.493	40.638
	<u>120.540.540</u>	<u>49.086.516</u>	<u>108.856.199</u>	<u>44.950.334</u>
<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>				
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	1.718.389	622.605	1.385.989	497.330
Akbank T.A.Ş.	1.143.911	106.905	1.013.114	100.855
	<u>2.862.300</u>	<u>729.510</u>	<u>2.399.103</u>	<u>598.185</u>
<u>İlişkili şirketlerden diğer gelirler</u>				
Carrefour World Trade	32.951.633	10.959.596	32.756.945	13.252.031
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.007.759	1.934.568	4.966.024	1.708.692
Akbank T.A.Ş.	1.981.732	742.934	1.560.341	614.785
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	1.751.572	657.947	2.399.166	1.223.173
Carrefour Polska Sp. z o. o.	2.292.607	866.528	448.455	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	826.545	423.543	821.586	292.501
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	565.588	99.814	-	-
Carrefour Global Sourcing Asia	542.631	164.349	470.551	155.808
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	300.000	-	82.259	-
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	296.299	18.469	141.537	-
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	246.499	1.068	343.260	40.850
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	229.376	78.303	221.822	89.013
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	228.703	216.213	-	-
Aksigorta A.Ş.	210.074	210.074	210.145	9.139
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	208.154	-	215.056	49.685
Agesa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	58.924	58.924	-	-
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	36.392	192	10.535	-
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	4.777	-	3.281	-
Carrefour Romania	-	-	258.682	-
Diğer	242.053	27.990	101.058	39.523
	<u>47.981.318</u>	<u>16.460.512</u>	<u>45.010.703</u>	<u>17.475.200</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>				
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	22.660.583	8.317.961	19.461.380	7.029.189
Carrefour Partenariat International	16.642.814	6.085.914	18.559.885	5.128.441
Aksigorta A.Ş.	1.393.548	150.869	14.426	-
Diğer	20.036	6.691	-	-
	<u>40.716.981</u>	<u>14.561.435</u>	<u>38.035.691</u>	<u>12.157.630</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>				
Akbank T.A.Ş.	2.369.420	6.152	2.746.868	427.298

İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri

Akbank T.A.Ş.	45.920.630	22.468.444	62.291.422	15.661.783
Burgan Bank A.Ş. (*)	5.663.079	2.858.965	5.353.685	694.018
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	654.763	162.879
	<u>51.583.709</u>	<u>25.327.409</u>	<u>68.299.870</u>	<u>16.518.680</u>

(*) Burgan Bank A.Ş. 14 Eylül 2021 tarihli döneme kadar ilişkili taraf şirketi olup bu tarihten sonra ilişkili taraf kapsamında değerlendirilmemektedir.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	9.366.266	2.625.180	7.657.562	2.608.284
Diğer uzun vadeli faydalar	475.388	159.061	442.177	161.886
	<u>9.841.654</u>	<u>2.784.241</u>	<u>8.099.739</u>	<u>2.770.170</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

	30 Eylül 2021		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	35.416.079	33.953	3.404.841
2. Hazır değerler	22.094.457	352.140	1.840.343
3. DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	57.510.536	386.093	5.245.184
4. Diğer	47.718.116	4.462.962	800.001
5. DURAN VARLIKLAR	47.718.116	4.462.962	800.001
6. TOPLAM VARLIKLAR (3+5)	105.228.652	4.849.055	6.045.185
7. Ticari Borçlar	3.680.178	415.482	577
8. Diğer Borçlar	6.085.914	-	590.092
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
10. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	599.744	67.819	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (7+8+9+10)	10.365.836	483.301	590.669
12. Finansal Yükümlülükler	24.958.670	-	2.420.000
13. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	24.958.670	-	2.420.000
14. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+13)	35.324.506	483.301	3.010.669
15. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14)	69.904.146	4.365.754	3.034.516
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14-10)	69.304.402	4.297.935	3.034.516
17. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
18. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
19. İthalat	-	-	-

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

	31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	9.184.822	25.240	999.073
2. Hazır değerler	34.080.739	40.130	3.750.726
3. DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	43.265.561	65.370	4.749.799
4. Diğer	40.416.864	4.462.932	850.000
5. DURAN VARLIKLAR	40.416.864	4.462.932	850.000
6. TOPLAM VARLIKLAR (3+5)	83.682.425	4.528.302	5.599.799
7. Ticari Borçlar	646.481	76.216	9.660
8. Diğer Borçlar	5.614.948	-	623.336
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
10. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	534.528	72.819	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (7+8+9+10)	6.795.957	149.035	632.996
12. Finansal Yükümlülükler	27.700.626	-	3.075.148
13. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	27.700.626	-	3.075.148
14. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+13)	34.496.583	149.035	3.708.144
15. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14)	49.185.842	4.379.267	1.891.655
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14-10)	48.651.314	4.306.448	1.891.655
17. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
18. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
19. İthalat	-	-	-

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Kur riskine duyarlılık

Şirket başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket’in ABD Doları ve Avro 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 Avro’nun TL karşısında %10’luk değer artışının net karda azalış etkisini ifade eder.

30 Eylül 2021

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.860.768	(3.860.768)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	3.860.768	(3.860.768)
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4- Euro net varlık / yükümlülük	3.129.648	(3.129.648)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	3.129.648	(3.129.648)
TOPLAM (3 + 6)	6.990.416	(6.990.416)

31 Aralık 2020

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.214.601	(3.214.601)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	3.214.601	(3.214.601)
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4- Euro net varlık / yükümlülük	1.703.984	(1.703.984)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	1.703.984	(1.703.984)
TOPLAM (3 + 6)	4.918.585	(4.918.585)

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Gerçeğe Uygun Değer

Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Türk Lirası cinsinden sabit faizli kısa vadeli banka kredileri bilanço tarihine yakın bir tarihte alınmış olmalarından dolayı kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Uzun vadeli yabancı para banka kredilerinin ve finansal kiralama borçlarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Uzun vadeli Türk Lirası cinsinden banka kredilerinin piyasa maliyetleri dikkate alındığında kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığı görülmektedir.

Ticari borçlar, kısa vadeli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

“TFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama” standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Şirket’in piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

1’inci sıra: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

2’nci sıra: 1’inci sırada yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

3’üncü sıra: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konuda etkilenmekte ve salgının etkiler nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır. Şirket yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmeler yapıp gerekli önlemleri almaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2 mağazası geçici olarak kapalıdır. Ayrıca dokuz aylık dönemde Covid-19 nedeniyle elde edilen kira indirimleri de esas faaliyetlerden diğer gelirlerde muhasebeleştirilmiştir.

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal ve finansal olmayan varlıklara ilişkin meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Rapor tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolarda açıklananlar dışında Şirket faaliyetlerini ve finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Rekabet Kurumu’nun 7 Mayıs 2020 tarih ve 20-23/298-M sayılı kararı uyarınca Covid-19 salgını sürecinde, perakende gıda ve temizlik ürünleri ticareti ile iştigal eden zincir marketler ile bunların tedarikçileri konumunda olan üretici ve toptancı seviyesindeki teşebbüslerin fiyatlandırma davranışlarının incelenmesine yönelik olarak açılan soruşturma neticesinde, Rekabet Kurulu’nun 28 Ekim 2021 tarih ve 21-53/747-360 sayılı kararı uyarınca; Şirket’in 2020 mali yılı sonunda oluşan ve Rekabet Kurulu tarafından belirlenen yıllık gayri safi gelirlerinin taktiren %1,8’i oranında olmak üzere, Şirket hakkında 142.469.772,07 TL idari para cezası uygulanmasına karar verilmiştir.

Söz konusu karar ile Şirket aleyhine ileri sürülen hususların hiçbiri Şirket yönetimi tarafından kabul edilmemekte olup, Şirket yönetimi yasal haklarını süresi içinde kullanarak kararın iptali için yargı yoluna başvuracaktır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

İLAVE BİLGİLER

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

EK – İLAVE BİLGİLER

TFRS 16 ÖNCESİ ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

TFRS 16 Kiralama İşlemleri standardının Şirket’in ara dönem özet finansal durum tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur.

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş		
	TRFS 16 Öncesi		
	30 Eylül 2021	TFRS 16 Etkisi	30 Eylül 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar	1.882.065.197	-	1.882.065.197
Nakit ve Nakit Benzerleri	544.838.065	-	544.838.065
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	27.861.192	-	27.861.192
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	108.600.844	-	108.600.844
Diğer Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	13.377.317	-	13.377.317
Stoklar	1.132.945.928	-	1.132.945.928
Peşin Ödenmiş Giderler	54.441.851	-	54.441.851
Duran Varlıklar	1.536.583.765	863.126.804	2.399.710.569
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			
Alacaklar	50.165.986	-	50.165.986
Maddi Duran Varlıklar	674.639.339	-	674.639.339
Kullanım Hakkı Varlıkları	-	822.343.449	822.343.449
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye	482.479.139	-	482.479.139
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	51.505.567	-	51.505.567
Peşin Ödenmiş Giderler	6.962.888	-	6.962.888
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	270.830.846	40.783.355	311.614.201
TOPLAM VARLIKLAR	3.418.648.962	863.126.804	4.281.775.766

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

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

EK – İLAVE BİLGİLER (devamı)**TFRS 16 ÖNCESİ ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

TFRS 16 Kiralama İşlemleri standardının Şirket'in ara dönem özet finansal durum tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur.

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş		
	TRFS 16 Öncesi 30 Eylül 2021	TFRS 16 Etkisi	30 Eylül 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.486.651.886	160.110.237	3.646.762.123
Kısa Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	415.352.495	-	415.352.495
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	709.913.493	-	709.913.493
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları	-	160.110.237	160.110.237
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	57.369.917	-	57.369.917
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	2.044.199.951	-	2.044.199.951
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	99.979.164	-	99.979.164
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24.378.937	-	24.378.937
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	39.334.148	-	39.334.148
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	2.965.224	-	2.965.224
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	58.946.056	-	58.946.056
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	34.212.501	-	34.212.501
Uzun Vadeli Yükümlülükler	112.735.491	824.399.175	937.134.666
Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri	-	824.399.175	824.399.175
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	112.735.491	-	112.735.491
ÖZKAYNAKLAR	(180.738.415)	(121.382.608)	(302.121.023)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	(180.738.415)	(121.382.608)	(302.121.023)
Ödenmiş Sermaye	127.773.766	-	127.773.766
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	678.006.480	-	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	411.664.950	-	411.664.950
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	129.132.980	-	129.132.980
- Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları	(31.546.278)	-	(31.546.278)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	12.318.358	-	12.318.358
Geçmiş Yıllar Zararları	(1.212.655.599)	(104.873.095)	(1.317.528.694)
Net Dönem Karı/(Zararı)	(295.433.072)	(16.509.513)	(311.942.585)
TOPLAM KAYNAKLAR	3.418.648.962	863.126.804	4.281.775.766

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

İLAVE BİLGİLER

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

EK – İLAVE BİLGİLER (devamı)

TFRS 16 ÖNCESİ ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

TFRS 16 Kiralama İşlemleri standardının Şirket’in ara dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur.

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş		
	TRFS 16 Öncesi		
	1 Ocak-30 Eylül 2021	TFRS 16 Etkisi	1 Ocak-30 Eylül 2021
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	6.633.321.957		6.633.321.957
Satışların Maliyeti (-)	(4.805.527.374)	1.664.595	(4.803.862.779)
BRÜT KAR	1.827.794.583	1.664.595	1.829.459.178
Pazarlama Giderleri (-)	(1.536.436.226)	104.931.788	(1.431.504.438)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(155.001.242)	7.976.625	(147.024.617)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	28.914.390	20.976.374	49.890.764
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(360.458.047)		(360.458.047)
ESAS FAALİYET ZARARI	(195.186.542)	135.549.382	(59.637.160)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler), net	367.824	-	367.824
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	(3.324.706)	-	(3.324.706)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)	(198.143.424)	135.549.382	(62.594.042)
Finansman Gelirleri	2.467.919		2.467.919
Finansman Giderleri (-)	(166.157.435)	(166.623.907)	(332.781.342)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI	(361.832.940)	(31.074.525)	(392.907.465)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri	66.399.868	14.565.012	80.964.880
Ertelenmiş Vergi Geliri	66.399.868	14.565.012	80.964.880
DÖNEM NET ZARARI	(295.433.072)	(16.509.513)	(311.942.585)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(7.256.241)	-	(7.256.241)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıp)/kazançları	(9.070.300)	-	(9.070.300)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıp)/kazançları, vergi etkisi	1.814.059	-	1.814.059
TOPLAM KAPSAMLI GİDER	(302.689.313)	(16.509.513)	(319.198.826)
Pay başına kayıp	(2,3122)	(0,1292)	(2,4414)