

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP  
DÖNEMINE AIT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

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

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI .....	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR .....	7-46
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-9
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	10
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	10
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	10
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR .....	11-12
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	13-14
NOT 8 STOKLAR .....	14
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....	15-16
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	17-18
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	19-20
NOT 12 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR.....	21-22
NOT 13 TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER .....	23
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	24
NOT 15 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER .....	24
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR .....	24-25
NOT 17 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	26
NOT 18 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	27
NOT 19 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	27
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	28
NOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER.....	28
NOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	29
NOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ .....	29
NOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	30-33
NOT 25 PAY BAŞINA ZARAR .....	33
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	34-36
NOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	37-40
NOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	40
NOT 29 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	41-46

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

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2013	Yeniden düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2012
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>424.025.020</b>	<b>407.757.002</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	83.039.281	82.382.240
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	33.506.732	36.804.882
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	83.705.308	87.748.191
Diğer Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	3.920.063	3.159.762
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.540.014	205.900
Stoklar	8	203.800.260	184.875.990
Peşin Ödenmiş Giderler		13.013.362	11.080.037
Diğer Dönen Varlıklar		1.500.000	1.500.000
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>1.127.743.513</b>	<b>1.110.066.480</b>
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		20.594.419	19.170.037
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	265.683.448	236.933.895
Maddi Duran Varlıklar	10	465.060.057	485.720.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		
Şerefiye		302.010.501	302.010.501
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		-	3.098.665
Peşin Ödenmiş Giderler		17.981.001	13.437.665
Diğer Duran Varlıklar		3.000.000	3.000.000
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	24	53.414.087	46.695.154
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.551.768.533</b>	<b>1.517.823.482</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2013	Yeniden düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2012
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>590.079.816</b>	<b>510.383.831</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	86.491.917	5.833.220
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.071.050	675.477
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	6.215.018	6.660.885
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	333.889.247	372.523.616
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	14.907.418	17.514.849
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26	994.775	1.012.373
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		10.507.933	8.317.133
Kısa Vadeli Karşılıklar	12		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.116.547	497.494
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		130.002.474	90.932.162
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	4.883.437	6.416.622
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>42.808.682</b>	<b>46.066.749</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	14.492.332	13.841.966
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	1.718.742	7.685.648
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	26.597.608	24.539.135
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>918.880.035</b>	<b>961.372.902</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>918.880.035</b>	<b>961.372.902</b>
Ödenmiş Sermaye	16	113.421.625	113.421.625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	16	678.006.480	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		34.691.309	34.691.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	16	4.681.753	4.681.753
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	16	237.505.467	237.505.467
Geçmiş Yıllar Zararı	16	(106.933.732)	(103.758.602)
Net Dönem Zararı		(42.492.867)	(3.175.130)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>1.551.768.533</b>	<b>1.517.823.482</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

		<b>İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak-30 Haziran 2013</b>	<b>İncelemeden Geçmemiş Dönem 1 Nisan-30 Haziran 2013</b>	<b>Yeniden düzenlenmiş İncelemeden Geçmiş Dönem 1 Ocak-30 Haziran 2012</b>	<b>Yeniden düzenlenmiş İncelemeden Geçmemiş Dönem 1 Nisan-30 Haziran 2012</b>
	<b>Dipnot Referansları</b>				
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>					
Hasılat	17	1.196.126.901	597.513.581	1.209.038.276	606.172.007
Satışların Maliyeti (-)	17	(921.630.038)	(460.245.125)	(942.818.021)	(471.692.255)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>274.496.863</b>	<b>137.268.456</b>	<b>266.220.255</b>	<b>134.479.752</b>
Pazarlama Giderleri (-)	18	(23.432.316)	(11.775.436)	(23.735.035)	(12.004.515)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(268.055.518)	(134.027.360)	(257.999.496)	(125.893.150)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	5.904.815	4.404.349	5.469.024	3.267.882
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(39.934.945)	(38.593.732)	(6.149.469)	(3.073.213)
<b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>		<b>(51.021.101)</b>	<b>(42.723.723)</b>	<b>(16.194.721)</b>	<b>(3.223.244)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	-	-	1.445.566	812.091
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(511.915)	(102.883)	(562.886)	(439.476)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>		<b>(51.533.016)</b>	<b>(42.826.606)</b>	<b>(15.312.041)</b>	<b>(2.850.629)</b>
Finansman Gelirleri	22	2.677.253	1.106.924	5.712.260	2.718.739
Finansman Giderleri (-)	23	(356.037)	(346.871)	(1.221.217)	(616.025)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI</b>		<b>(49.211.800)</b>	<b>(42.066.553)</b>	<b>(10.820.998)</b>	<b>(747.915)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi geliri/(gideri)</b>		<b>6.718.933</b>	<b>7.600.448</b>	<b>2.149.189</b>	<b>(183.002)</b>
Dönem vergi gideri	24	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	24	6.718.933	7.600.448	2.149.189	(183.002)
<b>NET DÖNEM ZARARI</b>		<b>(42.492.867)</b>	<b>(34.466.105)</b>	<b>(8.671.809)</b>	<b>(930.917)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(42.492.867)</b>	<b>(34.466.105)</b>	<b>(8.671.809)</b>	<b>(930.917)</b>
Pay başına zarar	25	(0,0037)	(0,0030)	(0,0008)	(0,0001)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Paylara İlişkin Primler/İskontolar	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Net Dönem Zararı	Toplam
<b>1 Ocak 2012 itibarıyla (önceden raporlanan)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	-	<b>237.505.467</b>	<b>(59.489.795)</b>	<b>(37.266.180)</b>	<b>966.868.906</b>
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi (Dipnot 2.5)	-	-	-	7.002.627	-	-	(7.002.627)	-
<b>1 Ocak 2012 itibarıyla (yeniden düzenlenmiş)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>7.002.627</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(59.489.795)</b>	<b>(44.268.807)</b>	<b>966.868.906</b>
Transfer	-	-	-	-	-	(44.268.807)	44.268.807	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(8.671.809)	(8.671.809)
<b>30 Haziran 2012 itibarıyla</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>7.002.627</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(103.758.602)</b>	<b>(8.671.809)</b>	<b>958.197.097</b>
<b>01 Ocak 2013 itibarıyla (önceden raporlanan)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>7.002.627</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(103.758.602)</b>	<b>(5.496.004)</b>	<b>961.372.902</b>
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi (Dipnot 2.5)	-	-	-	(2.320.874)	-	-	2.320.874	-
<b>1 Ocak 2013 itibarıyla (yeniden düzenlenmiş)</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>4.681.753</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(103.758.602)</b>	<b>(3.175.130)</b>	<b>961.372.902</b>
Transfer	-	-	-	-	-	(3.175.130)	3.175.130	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(42.492.867)	(42.492.867)
<b>30 Haziran 2013 itibarıyla</b>	<b>113.421.625</b>	<b>34.691.309</b>	<b>678.006.480</b>	<b>4.681.753</b>	<b>237.505.467</b>	<b>(106.933.732)</b>	<b>(42.492.867)</b>	<b>918.880.035</b>

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

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem	İncelemeden Geçmiş Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
<b>Vergi öncesi dönem zararı</b>		<b>(42.492.867)</b>	<b>(8.671.808)</b>
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortismanı	9	2.280.014	2.270.485
- Maddi duran varlıkların amortismanı	10	24.494.991	27.139.306
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	11	3.288.345	3.287.214
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından gelen (kar) / zararlar	21	511.915	(86.057)
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim		39.070.312	(6.688.107)
- Değer düşüklüğü karşılığı	20	482.335	997.529
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim	12	619.053	371.768
- Kıdem tazminatı karşılığı	12	4.934.654	4.913.547
- Şüpheli ticari alacak karşılığındaki değişim	7	5.245.884	1.017.566
- Stok değer düşüklüğü karşılığındaki değişim	8	(2.018.718)	1.210.270
- Gerçekleşmemiş kambiyo (karı) / zararı		1.069.129	(604.103)
- Vergi gideri/(geliri)	24	(6.718.933)	(2.149.189)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>30.766.114</b>	<b>23.008.421</b>
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		(1.203.001)	13.613.476
- Stoklardaki artış		(16.905.552)	(24.705.258)
- İlişkili taraflardan alacaklar (artış) / azalış	26	2.537.849	444.026
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki (artış)/ azalış		(2.758.496)	394.562
- Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/ azalış		(1.933.325)	(11.701.616)
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlardaki azalış		2.190.800	1.729.603
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		(49.880.519)	(40.033.754)
- İlişkili taraflara borçlar (azalış)/ artış	26	(6.430.371)	(157.703)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (azalış)/ artış		(2.607.431)	(8.758.398)
- Gider tahakkukları (artış) / azalış		(612.949)	24.514.247
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler artış		(920.236)	2.923.542
- Diğer duran varlıklardaki azalış			
<b>İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(47.757.117)</b>	<b>(18.728.852)</b>
- Ödenen vergi		-	-
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	12	(2.876.181)	(2.341.966)
<b>İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(50.633.298)</b>	<b>(21.070.818)</b>

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2013	İncelemeden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2012
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>	<b>Referansları</b>		
- Maddi duran varlık alımları	10	(807.735)	(2.300.921)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	11	(207.310)	(827.057)
- Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	9	(31.069.453)	(5.491.747)
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satış hasılatı		2.739.329	3.582.207
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(29.345.169)</b>	<b>(5.037.518)</b>
<b>FİNANSAL FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
- Alınan krediler		80.658.697	-
- Kredi geri ödemeleri		-	(16.952.156)
- Finansal kiralama geri ödemeleri		(348.180)	(358.920)
<b>Finansal faaliyetlerde (kullanılan) / elde edilen net nakit</b>		<b>80.310.517</b>	<b>(17.311.076)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış</b>		<b>332.050</b>	<b>(43.419.412)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>82.382.240</b>	<b>133.787.563</b>
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		324.991	(31.387)
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>83.039.281</b>	<b>90.336.764</b>

Dönem içerisinde finansal faaliyetlerden dolayı ödenen faiz tutarı 304.525 TL ve yatırım faaliyetlerinden alınan faiz tutarı 2.774.562 TL'dir. (30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ödenen faiz: 2.042.893 TL ve alınan faiz tutarı 5.426.865 TL).

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

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi (“Şirket”) 1991 yılında hipermarket ve süpermarket sektöründe hizmet vermek amacıyla kurulmuştur. Şirket, Cevizli Mahallesi, Tugay Yolu Caddesi No:67 A, B Blok Maltepe /İstanbul adresinde faaliyetlerini sürdürmektedir. 30 Haziran 2013 itibarıyla personel sayısı 7.160'dur (31 Aralık 2012: 6.999).

1996 yılı Kasım ayında Carrefour S.A. ile Sabancı Holding A.Ş. arasında Şirket hisselerinin % 38,80'inin H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin ortaklık anlaşması imzalanmıştır. Bu anlaşma sonucunda Şirket, Carrefour S.A. (%58,20) ve H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'nin Şirket (%38,80)'in ortak yönetimine tabi olmuştur. Detayları Not.28'de de belirtildiği üzere 25 Temmuz 2013 tarihinde gerçekleşen hisse devri sonucunda H.Ö. Sabancı Holding A.Ş'nin ortaklık payı %38.79'dan %50.79 oranına yükselmiş, Carrefour Nederland BV'in ortaklık payı ise %58.19'dan %46.19 oranına düşmüştür.

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

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

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

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

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Şirket 28 hipermarkete ve 216 süpermarkete sahiptir (31 Aralık 2012: 28 hipermarket, 215 süpermarket).

Şirket'in finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Ağustos 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

Şirket, 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

### 2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır (Not 29).

### 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 Politikalarının Özeti

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

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

### 2.6 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

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

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

İlgili değişiklik ve yorumların Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarına önemli etkileri olmamıştır.

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

- UMS/TMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS/TFRS 9 "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 36 (değişiklik), "Varlıklarda değer düşüklüğü", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 10 (değişiklik), "Konsolide Finansal Tablolar", UFRS 12 ve UMS 27 "İştiraklerdeki Yatırımlar", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

Şirket, ilgili değişiklikleri ve yorumların finansal tablolar üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını öngörmektedir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 :Bulunmamaktadır).

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

#### 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kasa	11.493.712	9.227.744
Yoldaki para (*)	4.555.879	12.912.529
Banka mevduatı		
Vadeli	60.144.658	60.241.967
Vadesiz	6.845.032	-
	<u>83.039.281</u>	<u>82.382.240</u>

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

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	30 Haziran 2013
TL	%8,00	Temmuz 2013	60.000.000
		Faiz tahakkuku	144.658
			<u>60.144.658</u>
Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2012
TL	%8,20	Ocak 2013	60.000.000
		Faiz tahakkuku	241.967
			<u>60.241.967</u>

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>		
Banka kredileri	86.491.917	5.833.220
	<u>86.491.917</u>	<u>5.833.220</u>
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.071.050	675.477
	<u>1.071.050</u>	<u>675.477</u>
<u>Uzun Vadeli Borçlanmalar</u>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	14.492.332	13.841.966
	<u>14.492.332</u>	<u>13.841.966</u>

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

Para Cinsi	Faiz Oranı	30 Haziran 2013
TL	%7,00	62.540.000
TL	%7,75	23.900.000
	Faiz tahakkuku	51.917
		<u>86.491.917</u>
Para Cinsi	Faiz Oranı	31 Aralık 2012
TL	%12,00	5.832.815
TL	Faiz tahakkuku	405
		<u>5.833.220</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal kiralama borçları	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Bir yıl içinde	1.101.806	703.982
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(30.756)	(28.505)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>1.071.050</u>	<u>675.477</u>
İki yıl ve üzeri	16.092.684	15.413.021
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(1.600.352)	(1.571.055)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>14.492.332</u>	<u>13.841.966</u>

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

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

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Kredi kartı alacakları	70.583.484	79.376.539
Diğer ticari alacaklar	10.722.215	8.238.032
Ticaret merkezi alacakları	14.492.583	7.073.159
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(12.092.974)	(6.939.539)
	<u>83.705.308</u>	<u>87.748.191</u>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 26)	33.506.732	36.804.882
Ticari alacaklar	<u>117.212.040</u>	<u>124.553.073</u>

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
Açılış bakiyesi	6.939.539	5.017.332
Tahsilatlar / iptal edilen karşılıklar	(92.449)	(195.313)
Dönem gideri	5.245.884	1.017.566
Kapanış bakiyesi	<u>12.092.974</u>	<u>5.839.585</u>

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

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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ticaret merkezi alacakları için alınan teminat mektupları	<u>8.217.479</u>	<u>10.771.664</u>
	<u>8.217.479</u>	<u>10.771.664</u>
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	333.889.247	372.523.616
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 26)	6.215.018	6.660.885
	<u>340.104.265</u>	<u>379.184.501</u>

Ticari malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi sektör ve firma bazında değişiklik göstermektedir. Taze gıda sektöründe ortalama ödeme vadesi bir aydan azdır. Diğer sektörlerde ise ortalama ödeme vadesi üç ayın altındadır. Şirket'in tüm borçlarının kredilendirme süresi içerisinde ödenmesini temin etmek üzere uygulamaya koyduğu finansal risk yönetimi politikaları bulunmaktadır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

<u>Uzun Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 26)	1.718.742	7.685.648
	<u>1.718.742</u>	<u>7.685.648</u>

#### 8. STOKLAR

	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ticari mallar	209.187.462	191.097.415
Stok değer düşüş karşılığı	(5.387.202)	(6.221.425)
	<u>203.800.260</u>	<u>184.875.990</u>

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

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2012</u>
Açılış bakiyesi	6.221.425	6.195.857
Dönem gideri	1.184.495	1.492.969
Kullanılan karşılık	(2.018.718)	(282.699)
Kapanış bakiyesi	<u>5.387.202</u>	<u>7.406.127</u>

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

	<b>Arazi ve Arsalar</b>	<b>Binalar</b>	<b>Tesis, Makina ve Cihazlar</b>	<b>Diğer Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>Yapılmakta Olan Yatırımlar</b>	<b>Toplam</b>
<b><u>Malivet değeri</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	106.160.238	105.145.456	40.116.267	166.639	3.669.097	52.238.902	307.496.599
Alımlar	-	-	56.000	-	-	31.013.453	31.069.453
Transferler (Not 10)	-	-	-	-	-	(39.886)	(39.886)
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	<u>106.160.238</u>	<u>105.145.456</u>	<u>40.172.267</u>	<u>166.639</u>	<u>3.669.097</u>	<u>83.212.469</u>	<u>338.526.166</u>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(36.244.713)	(30.568.927)	(79.967)	(3.669.097)	-	(70.562.704)
Dönem gideri	-	(1.116.968)	(1.153.592)	(9.454)	-	-	(2.280.014)
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(37.361.681)</u>	<u>(31.722.519)</u>	<u>(89.421)</u>	<u>(3.669.097)</u>	<u>-</u>	<u>(72.842.718)</u>
<b>30 Haziran 2013 itibariyle net defter değeri</b>	<u>106.160.238</u>	<u>67.783.775</u>	<u>8.449.748</u>	<u>77.218</u>	<u>-</u>	<u>83.212.469</u>	<u>265.683.448</u>

Şirket, 16.226.972 TL tutarındaki kira gelirini faaliyet kiralama ları altında kiralanan yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir (1 Ocak – 30 Haziran 2012: 18.217.869 TL). Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı amortisman gideri dahil olmak üzere 7.928.100 TL'dir (1 Ocak – 30 Haziran 2012: 7.531.652TL).

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	<b>Arazi ve Arsalar</b>	<b>Binalar</b>	<b>Tesis, Makina ve Cihazlar</b>	<b>Diğer Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>Yapılmakta Olan Yatırımlar</b>	<b>Toplam</b>
<b><u>Maliyet değeri</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	106.546.023	105.145.456	40.384.910	165.319	3.672.106	4.081.085	259.994.899
Alımlar	-	-	60.366	10.306	-	5.421.075	5.491.747
Transferler	-	-	(159.708)	-	-	159.708	-
Çıkışlar	(348.566)	-	(187.092)	(383)	-	-	(536.041)
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	<u>106.197.457</u>	<u>105.145.456</u>	<u>40.098.476</u>	<u>175.242</u>	<u>3.672.106</u>	<u>9.661.868</u>	<u>264.950.605</u>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(34.015.244)	(28.511.424)	(62.685)	(3.672.106)	-	(66.261.459)
Dönem gideri	-	(1.113.685)	(1.147.179)	(9.621)	-	-	(2.270.485)
Çıkışlar	-	-	174.548	13	-	-	174.561
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(35.128.929)</u>	<u>(29.484.055)</u>	<u>(72.293)</u>	<u>(3.672.106)</u>	<u>-</u>	<u>(68.357.383)</u>
<b>30 Haziran 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<u>106.197.457</u>	<u>70.016.527</u>	<u>10.614.421</u>	<u>102.949</u>	<u>-</u>	<u>9.661.868</u>	<u>196.593.222</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b><u>Maliyet değeri</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	168.226.966	296.270.211	20.512.454	533.000.744	8.036.297	7.771.092	1.033.817.764
Alımlar	-	-	-	4.731.294	26.060	72.069	4.829.423
Transferler (Not 9)	-	-	-	413.601	-	(373.715)	39.886
Çıkışlar	-	-	-	(1.079.483)	(98.261)	(39.887)	(1.217.631)
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	168.226.966	296.270.211	20.512.454	537.066.156	7.964.096	7.429.559	1.037.469.442
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(126.138.062)	(5.300.290)	(409.969.558)	(6.689.291)	-	(548.097.201)
Dönem gideri	-	(2.571.453)	(209.311)	(21.586.573)	(127.654)	-	(24.494.991)
Değer düşüklüğü (i)	-	-	-	(459.011)	(5.694)	-	(464.705)
Çıkışlar	-	-	-	549.514	97.998	-	647.512
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	-	(128.709.515)	(5.509.601)	(431.465.628)	(6.724.641)	-	(572.409.385)
<b>30 Haziran 2013 itibarıyla net defter değeri</b>	168.226.966	167.560.696	15.002.853	105.600.528	1.239.455	7.429.559	465.060.057

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'ne ait maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için ekli mali tablolarda 248.532 TL Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır. Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 233.803 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b><u>Maliyet değeri</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	169.962.498	296.272.424	20.512.454	550.561.561	39.481.781	14.109.794	1.090.900.512
Alımlar	-	-	-	6.003.344	55.984	-	6.059.328
Transferler	-	-	-	4.814.961	-	(4.814.961)	-
Çıkışlar	(2.043.629)	(2.213)	-	(4.142.845)	(1.340.016)	(6.555)	(7.535.258)
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	<u>167.918.869</u>	<u>296.270.211</u>	<u>20.512.454</u>	<u>557.237.021</u>	<u>38.197.749</u>	<u>9.288.278</u>	<u>1.089.424.582</u>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(120.979.793)	(4.881.668)	(392.276.162)	(37.503.389)	-	(555.641.012)
Dönem gideri	-	(2.584.340)	(209.310)	(24.128.840)	(216.816)	-	(27.139.306)
Değer düşüklüğü (i)	-	-	-	(975.466)	(22.063)	-	(997.529)
Çıkışlar	-	867	-	3.356.933	1.044.632	-	4.402.432
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(123.563.266)</u>	<u>(5.090.978)</u>	<u>(414.023.535)</u>	<u>(36.697.636)</u>	<u>-</u>	<u>(579.375.415)</u>
<b>30 Haziran 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<u>167.918.869</u>	<u>172.706.945</u>	<u>15.421.476</u>	<u>143.213.486</u>	<u>1.500.113</u>	<u>9.288.278</u>	<u>510.049.167</u>

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'ne ait sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 997.529 TL Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmış ve Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabına kaydetmiştir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

##### Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

###### Maliyet değeri

	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	41.013.261
Alımlar	207.310
Çıkışlar	-
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	<u>41.220.571</u>

###### Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(37.914.596)
Dönem gideri	(3.288.345)
Değer düşüklüğü (i)	(17.630)
Çıkışlar	-
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	<u>(41.220.571)</u>

###### **30 Haziran 2013 itibariyle net defter değeri**

-

###### Maliyet değeri

	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	53.395.139
Alımlar	827.057
Çıkışlar	(20.350)
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	<u>54.201.846</u>

###### Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(46.452.953)
Dönem gideri	(3.287.214)
Çıkışlar	18.506
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	<u>(49.721.661)</u>

###### **30 Haziran 2012 itibariyle net defter değeri**

4.480.185

(i) Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 233.803 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır.

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

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

**Serefiye**

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlarla ilgili oluşmuştur:

<u>Yatırım</u>	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Gima	225.419.453	225.419.453
Alpark	48.301.156	48.301.156
Pınar Market	13.226.515	13.226.515
İntem	10.056.354	10.056.354
Diğer	5.007.023	5.007.023
	<u>302.010.501</u>	<u>302.010.501</u>

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 dönemleri itibarıyla şerefiye tutarında herhangi bir hareket olmamıştır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

<u>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler (i)	50.008.698	50.008.698
Risk ve dava karşılıkları	77.001.504	37.143.755
Personel ve SSK karşılıkları	750.000	500.000
Diğer	2.242.272	3.279.709
	<u>130.002.474</u>	<u>90.932.162</u>

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

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

	<u>Ekonomik açıdan sözleşme karşılığı</u>	<u>Risk ve dava karşılıkları</u>	<u>Personel ve SSK karşılıkları</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2013	50.008.698	37.143.755	500.000	3.279.709	90.932.162
Dönem gideri	-	41.000.682	750.000	111.001	41.861.683
Kullanılan / iptal edilen karşılık	-	(1.142.933)	(500.000)	(1.148.438)	(2.791.371)
Kapanış bakiyesi 30 Haziran 2013	<u>50.008.698</u>	<u>77.001.504</u>	<u>750.000</u>	<u>2.242.272</u>	<u>130.002.474</u>

#### Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Şirket aleyhine açılmış ve halihazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını Sosyal Sigortalar Kurumu ile alacak, kira ve iş davaları oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, her bilanço tarihinde bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. Ayrıca Alpark alımı için yapılan gerçeğe uygun değer hesaplaması sırasında tespit edilen borç karşılıkları, risk ve dava karşılıkları adı altında takip edilmektedir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>		
Kullanılmayan izin karşılığı	1.116.547	497.494
	<u>1.116.547</u>	<u>497.494</u>

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>		
Kıdem tazminatı karşılığı	26.597.608	24.539.135
	<u>26.597.608</u>	<u>24.539.135</u>

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
1 Ocak itibarıyla	24.539.135	17.446.226
Hizmet maliyeti	4.019.291	4.082.774
Faiz maliyeti	915.363	830.773
Ödenen tazminatlar	(2.876.181)	(2.341.966)
30 Haziran itibarıyla	<u>26.597.608</u>	<u>20.017.807</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	34.352.659	54.133.703
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Gimeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Gimeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
	<u>34.352.659</u>	<u>54.133.703</u>

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

#### 30 Haziran 2013

	Toplam TL Karşılığı	TL	USD (TL karşılığı)
Teminat mektupları	34.352.659	34.277.592	75.067
Rehin	-	-	-
İpotek	-	-	-
	<u>34.352.659</u>	<u>34.277.592</u>	<u>75.067</u>

#### 31 Aralık 2012

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

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Şirket 34.277.592 TL ve 39.000 ABD Doları tutarında teminat mektubu vermiştir (31 Aralık 2012: 54.064.182 TL ve 39.000 ABD Doları)

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek personel maaş ve primleri	611.251	10.723.054
Personele borçlar ve ödenecek SSK primleri	14.296.167	6.791.795
	<u>14.907.418</u>	<u>17.514.849</u>

#### 15. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

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

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Tahakkuk etmiş giderler	307.544	920.493
Alışveriş puanları yükümlülüğü	1.826.075	3.959.055
Gelecek dönemlere ait gelirler	2.749.818	1.537.074
	<u>4.883.437</u>	<u>6.416.622</u>

#### 16. ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye

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

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	30 Haziran 2013	<u>(%)</u>	31 Aralık 2012
Carrefour Nederland BV	58,19	65.997.666	58,19	65.997.666
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	38,79	43.998.444	38,79	43.998.444
Halka açık kısım	2,19	2.481.546	2,19	2.481.546
Diğer	0,83	943.969	0,83	943.969
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>113.421.625</u>	<u>100,00</u>	<u>113.421.625</u>

Şirket'in 30 Haziran 2013 itibarıyla sermayesi 113.421.625 TL olup (31 Aralık 2012: 113.421.625 TL) her biri 1 Kr değerinde 11.342.162.457 adet (31 Aralık 2012: 11.342.162.457 adet) paya bölünmüştür. Paylar A ve B olarak iki gruba ayrılmıştır. Toplam payın %60'ına tekabül eden kısım A Grubunu, %40'a tekabül eden kısım ise B Grubunu oluşturmaktadır.

A ve B Grubu hisselerin herhangi bir imtiyaz yada öncelikli oy hakkı bulunmamaktadır.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**16. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**

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

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

**b) Geçmiş Yıllar Karı**

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Geçmiş yıl karları	(108.313.496)	(105.138.366)
Olağanüstü yedekler	1.379.764	1.379.764
	<u>(106.933.732)</u>	<u>(103.758.602)</u>

**c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler**

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

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

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

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**17. ESAS FAALİYET GELİRLERİ**

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
<b><u>HASILAT</u></b>				
Yurt içi satışlar	1.191.410.818	596.534.640	1.197.647.606	603.725.176
Müşteri sadakat programı	(10.453.141)	(5.000.561)	(7.358.735)	(5.342.961)
Satıştan iadeler	(9.921.031)	(5.184.346)	(9.911.831)	(5.064.446)
Kira gelirleri	25.019.698	11.128.371	28.603.678	12.796.680
Kampanya katılım gelirleri	70.557	35.477	57.558	57.558
	<u>1.196.126.901</u>	<u>597.513.581</u>	<u>1.209.038.276</u>	<u>606.172.007</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
<b><u>SATIŞLARIN MALİYETİ</u></b>				
Stok açılış bakiyesi	(184.862.579)	(197.235.656)	(190.166.299)	(192.456.593)
Alımlar	(922.101.850)	(456.844.572)	(950.528.846)	(484.746.979)
Stok kapanış bakiyesi	203.786.850	203.786.850	213.661.287	213.661.287
Kampanya katılım giderleri	(4.532.459)	(1.941.747)	(5.069.163)	(2.704.970)
Amortisman ve itfa giderleri	(3.056.000)	(1.741.000)	(2.614.000)	(1.336.000)
Kira giderleri	(10.864.000)	(6.269.000)	(8.101.000)	(4.109.000)
	<u>(921.630.038)</u>	<u>(460.245.125)</u>	<u>(942.818.021)</u>	<u>(471.692.255)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 18. PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

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

<b><u>FAALİYET GİDERLERİ</u></b>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
Genel yönetim giderleri	(268.055.518)	(134.027.360)	(257.999.496)	(125.893.150)
Pazarlama giderleri	(23.432.316)	(11.775.436)	(23.735.035)	(12.004.515)
	<u>(291.487.834)</u>	<u>(145.802.796)</u>	<u>(281.734.531)</u>	<u>(137.897.665)</u>

#### 19. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
Personel giderleri	(123.894.986)	(63.878.860)	(121.805.775)	(60.510.293)
Kira giderleri	(49.071.974)	(24.526.140)	(41.257.688)	(17.057.844)
Amortisman ve itfa giderleri	(27.007.350)	(11.768.903)	(30.083.005)	(15.282.966)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(33.036.082)	(16.210.679)	(35.399.107)	(18.007.968)
Bakım ve onarım giderleri	(17.467.355)	(9.146.551)	(14.994.484)	(8.188.257)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(24.234.747)	(12.214.044)	(21.304.884)	(8.931.465)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(4.306.973)	(2.028.958)	(3.430.741)	(1.652.282)
Seyahat giderleri	(1.427.903)	(680.269)	(1.533.562)	(647.773)
Dağıtım giderleri	(1.365.823)	(653.093)	(1.148.840)	(639.579)
İletişim giderleri	(1.396.647)	(705.126)	(1.190.860)	(619.490)
Sigorta giderleri	(1.053.021)	(556.012)	(1.268.014)	(686.317)
Dekorasyon malzeme giderleri	(1.065.506)	(537.950)	(1.281.311)	(888.257)
Diğer	(6.159.467)	(2.896.211)	(7.036.260)	(4.785.174)
	<u>(291.487.834)</u>	<u>(145.802.796)</u>	<u>(281.734.531)</u>	<u>(137.897.665)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b>				
Tedarikçi programı kullanım bedeli	656.887	344.380	444.631	227.493
Operasyonel kambiyo karı	4.415.844	3.469.765	3.680.550	1.704.751
Diğer gelir ve karlar	832.084	590.204	1.343.843	1.335.638
	<u>5.904.815</u>	<u>4.404.349</u>	<u>5.469.024</u>	<u>3.267.882</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</b>				
Sabit kıymet değer düşüş karşılığı (i)	(482.335)	(374.485)	(997.529)	(829.079)
Karşılık giderleri	(35.207.597)	(34.296.019)	(809.520)	(809.520)
Operasyonel kambiyo zararı	(3.923.090)	(3.601.305)	(3.943.783)	(1.035.977)
Diğer gider ve zararlar	(321.923)	(321.923)	(398.637)	(398.637)
	<u>(39.934.945)</u>	<u>(38.593.732)</u>	<u>(6.149.469)</u>	<u>(3.073.213)</u>

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'nin sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 248.532 TL (1 Ocak – 30 Haziran 2012: 829.036 TL) Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır, Şirket ayrıca zarar eden mağazalara ilişkin 233.803 TL (1 Ocak – 30 Haziran 2012: 168.493 TL.) sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

#### 21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
Sabit kıymet satışından kârlar	-	-	1.445.566	812.091
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.445.566</u>	<u>812.091</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
Sabit kıymet satışından zararlar	(511.915)	(102.883)	(562.886)	(439.476)
	<u>(511.915)</u>	<u>(102.883)</u>	<u>(562.886)</u>	<u>(439.476)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 22. FİNANSMAN GELİRLERİ

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
<u>Finansal Gelirler</u>				
Faiz gelirleri	2.677.253	1.106.924	5.712.260	2.718.739
	<u>2.677.253</u>	<u>1.106.924</u>	<u>5.712.260</u>	<u>2.718.739</u>

#### 23. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012
<u>Finansal Giderler</u>				
Faiz giderleri	(356.037)	(346.871)	(1.221.217)	(616.025)
	<u>(356.037)</u>	<u>(346.871)</u>	<u>(1.221.217)</u>	<u>(616.025)</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
<u>Dönem Vergi Gideri</u>		
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	6.718.933	2.149.189
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	6.718.933	2.149.189

##### *Kurumlar Vergisi:*

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

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

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

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

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

##### *Gelir Vergisi Stopajı:*

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

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

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### *Yatırım İndirimi Uygulaması:*

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

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

<u>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
Dönem karı vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergi	-	-
	-	-

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

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

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	50.008.698	50.008.698
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	67.957.465	36.354.212
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	82.334.295	81.851.960
Stoklar değerlendirme farkı	47.126.539	43.811.148
Diğer dönen varlıklar	26.215.751	24.109.159
Kıdem tazminatı karşılığı	26.597.608	24.539.135
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(88.215.029)	(88.087.329)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	4.111.972	11.198.521
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	15.563.382	14.517.443
Geçmiş yıl zararları	35.368.683	35.222.491
Diğer	1.072	(49.670)
	<u>267.070.436</u>	<u>233.475.768</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>		
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	10.001.740	10.001.740
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	13.591.493	7.270.842
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	16.466.859	16.370.392
Stoklar değerlendirme farkı	9.425.308	8.762.230
Diğer dönen varlıklar	5.243.150	4.821.832
Kıdem tazminatı karşılığı	5.319.522	4.907.827
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(17.643.006)	(17.617.466)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	822.394	2.239.704
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	3.112.676	2.903.489
Geçmiş yıl zararları	7.073.737	7.044.498
Diğer	214	(9.934)
	<u>53.414.087</u>	<u>46.695.154</u>

#### Kullanılabilir mali zararlar

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Kullanılabilir mali zararlardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla kaydedilmektedirler. Şirket'in, üzerinden ertelenmiş vergi varlığı kaydedilmiş kullanılabilir mali zararlarının son kullanım tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
31 Aralık 2013	-	-
31 Aralık 2014	-	-
31 Aralık 2015	14.209.974	14.209.973
31 Aralık 2016	21.158.709	21.012.518
	<u>35.368.683</u>	<u>35.222.491</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>	<u>1 Ocak 30 Haziran 2013</u>	<u>1 Ocak 30 Haziran 2012</u>
Açılış bakiyesi	46.695.154	46.220.203
Dönem (gideri)/ geliri	6.718.933	2.149.189
Kapanış bakiyesi	<u>53.414.087</u>	<u>48.369.392</u>

#### 25. PAY BAŞINA ZARAR

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

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2013</u>	<u>1 Nisan- 30 Haziran 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2012</u>	<u>1 Nisan- 30 Haziran 2012</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibarıyla (Not 16)	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457
Çıkarılan hisse senetleri	-	-	-	-
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibarıyla (toplam)	<u>11.342.162.457</u>	<u>11.342.162.457</u>	<u>11.342.162.457</u>	<u>11.342.162.457</u>
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi (Not 16)	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457	11.342.162.457
Net dönem zararı (TL)	<u>(42.492.867)</u>	<u>(34.466.105)</u>	<u>(8.671.809)</u>	<u>(930.917)</u>
1 Kr'luk Hisse başına zarar (TL)	<u>(0,0037)</u>	<u>(0,0030)</u>	<u>(0,0008)</u>	<u>(0,0001)</u>

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

<u>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 7)</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Akbank Ticaret T.A.Ş.(*)	32.769.047	177.602
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	188.800	631.300
Aksigorta A.Ş.	17.644	17.582
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11.249	64.212
Dönkasan Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	19.643
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	519.992	72.329
	<u>33.506.732</u>	<u>982.668</u>

<u>İlişkili şirketlerden diğer alacaklar</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Carrefour World Trade	3.521.987	2.445.418
Carrefour Global Sourcing Asia	398.076	490.728
Diğer	-	223.616
	<u>3.920.063</u>	<u>3.159.762</u>

Şirket'in 30 Haziran 2013 itibarıyla, Akbank Ticaret T.A.Ş. nezdinde vadeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2012:Akbank Ticaret T.A.Ş. nezdinde vadeli mevduatı bulunmamaktadır. Akbank Malta nezdinde 60.241.967 TL vadeli mevduatı bulunmaktadır). 2.745.955 TL vadesiz mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır.). Ayrıca Şirket'in 30 Haziran 2013 itibarıyla Akbank Ticaret T.A.Ş. nezdinde 3.856.264 TL tutarında yoldaki parası mevcuttur (31 Aralık 2012: 12.292.000 TL ). Akbank Ticaret A.Ş.'den olan ticari alacakların 32.639.941 TL tutarı kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 35.822.214 TL).

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 7)</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Aksigorta A.Ş.	-	868.000
Enerjisa Toptan Elektrik Satış Anonim Şirketi	4.084.047	3.363.058
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	1.744.483	1.943.197
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	386.230	486.630
Diğer	258	-
	<u>6.215.018</u>	<u>6.660.885</u>

<u>İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar (Not 7)</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Carrefour Nederland BV	-	5.390.395
Carrefour Direction Générale	1.718.742	2.295.253
	<u>1.718.742</u>	<u>7.685.648</u>

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Carrefour Direction Générale	885.948	751.450
Carrefour Management	108.827	259.996
Diğer	-	927
	<u>994.775</u>	<u>1.012.373</u>

  

<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	27.596.356	15.469.663	27.819.387	14.682.156
	<u>27.596.356</u>	<u>15.469.663</u>	<u>27.819.387</u>	<u>14.682.156</u>

  

<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
Enerjisa Toptan Elektrik Satış A.Ş.	16.121.275	8.313.950	16.441.510	8.394.836
Aksigorta A.Ş.	2.485.318	1.184.547	4.086.584	3.305.762
	<u>18.606.593</u>	<u>9.498.497</u>	<u>20.528.094</u>	<u>11.700.598</u>

  

<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	2.236.591	1.258.178	1.618.500	798.804
Akbank Ticaret T.A.Ş.	586.965	280.656	584.251	241.264
	<u>2.823.556</u>	<u>1.538.834</u>	<u>2.202.751</u>	<u>1.040.068</u>

  

<u>İlişkili şirketlerden ciro primi ve diğer gelirler</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
Carrefour World Trade	3.521.987	1.897.537	3.330.814	1.651.572
Akbank Ticaret T.A.Ş.	698.939	99.289	712.709	335.807
Carrefour Global Sourcing Asia	1.186.643	627.481	832.974	559.669
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	797.500	484.000	923.184	464.745
Aksigorta	483.934	433.979	574.561	357.630
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	73.396	36.321	170.861	82.151
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	55.108	35.483	544.953	38.533
Akçansa	1.575	1.175	2.750	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	528.230	90.945	1.175	-
Kordsa Global	180.512	91.563	189.140	94.780
Carrefour Romania	31.045	775	-	-
Diğer	-	-	35.123	35.123
	<u>7.558.869</u>	<u>3.798.548</u>	<u>7.318.244</u>	<u>3.620.010</u>

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>				
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	2.953.725	1.478.375	2.969.339	1.496.652
Carrefour Direction Générale	5.519.198	2.836.271	5.181.336	2.736.528
Carrefour Romania	-	-	5.938	-
Diğer	25.640	640	-	(5.980)
	<u>8.498.563</u>	<u>4.315.286</u>	<u>8.156.613</u>	<u>4.227.200</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>				
Akbank Ticaret T.A.Ş.	2.677.236	1.106.924	2.481.553	614.220
<u>İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri</u>				
Akbank Ticaret T.A.Ş.	1.355.098	817.593	946.584	562.942

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	01 Nisan- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012	01 Nisan- 30 Haziran 2012
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	11.185.771	7.606.331	7.486.638	4.476.434
Diğer uzun vadeli faydalar	1.234.357	(160.548)	1.462.192	511.171
	<u>12.420.128</u>	<u>7.445.783</u>	<u>8.948.830</u>	<u>4.987.605</u>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### Döviz Kuru Riski

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

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

	30 Haziran 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Hazır değerler	15.845	9.005	(592)
3. DÖNEN VARLIKLAR	15.845	9.005	(592)
4. Diğer	25.143.404	9.923.914	2.403.570
4a. İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3.920.063	-	1.559.479
5. DURAN VARLIKLAR	29.063.467	9.923.914	3.963.049
6. TOPLAM VARLIKLAR	29.079.312	9.932.919	3.962.457
7. Ticari Borçlar	3.786.990	177.487	1.370.634
8. Finansal Yükümlülükler	15.563.382	-	6.191.424
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	19.350.372	177.487	7.562.058
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	19.350.372	177.487	7.562.058
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	9.728.940	9.755.432	(3.599.601)
13. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(3.771.145)	(168.482)	(1.371.226)
14. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
15. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
16. İthalat	6.355.828	-	2.528.475

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### Döviz Kuru Riski (devamı)

###### Kur riskine duyarlılık

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

##### 30 Haziran 2013

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.877.726	(1.877.726)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>1.877.726</b>	<b>(1.877.726)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(904.832)	904.832	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>(904.832)</b>	<b>904.832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>972.894</b>	<b>(972.894)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### Döviz Kuru Riski (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2012		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar		Yabancı paranın	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.475.993	(1.475.993)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>1.475.993</b>	<b>(1.475.993)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülüğü	(1.396.143)	1.396.143	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>(1.396.143)</b>	<b>1.396.143</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>79.850</b>	<b>(79.850)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) 30 Nisan 2013 tarihinde Carrefour Nederland BV ile Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. arasında Şirket'in ana sermayesinin %12 oranına tekabül eden 1.361.059.495 adet "A Grubu" hisse senedinin Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'ye satışı ve devri konusunda Hisse Alım Sözleşmesi imzalanmıştır. Hisse Alım Sözleşmesi kapsamında CarrefourSA ana sözleşmesinin ilgili maddelerinin tadili için Sermaye Piyasası Kurulu'nun 2 Temmuz 2013 tarih ve 7084 sayılı kararı ve Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 2 Temmuz 2013 tarih ve 5315 sayılı kararı ile izinler alınmış olup, söz konusu hisse devri 141.000.000 TL bedel karşılığında 25 Temmuz 2013 tarihinde gerçekleşmiştir. Hisse devri sonucu Şirket'te Carrefour Nederland BV'in ortaklık payı %58.19'dan %46.19 oranına düşmüştür; H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'nin ortaklık payı ise %38.79'dan %50.79'a ulaşmıştır.
- 2) Şirket'in merkezi, 5 Ağustos 2013 tarihinde Küçükbakkalköy Mahallesi Dudullu Asfaltı No:1 Ataşehir/İstanbul adresinden Cevizli Mahallesi, Tugay Yolu Caddesi No: 67 A, Blok: B, Maltepe/İstanbul adresine taşınmıştır.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ

1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yayımlanan UMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" uyarınca, finansal tablolar geriye dönük olarak değiştirilmektedir. Buna göre, kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan aktüeryal varsayımlardaki değişiklikler neticesinde oluşan, aktüeryal kar/zarar tutarları yeniden sınıflandırılarak kapsamlı gelir tablosunda gösterilmektedir. Bu kapsamda Şirket, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli finansal tablolarını yeniden düzenlenmiştir. Ayrıca "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler", "Geçmiş Yıl Zararları"ndan ayrıştırılıp ayrı bir bilanço kalemi olarak gösterilmeye başlanmıştır.

	Daha Önce Raporlanan	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler Sınıflaması	UMS 19 Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler	Yeniden Düzenlenmiş
<b>1 Ocak 2013</b>				
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	-	-	4.681.753	4.681.753
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	237.505.467	-	237.505.467
Net Dönem Zararı	(5.496.004)		2.320.874	(3.175.130)
Geçmiş Yıllar Karları (Zararları)	140.749.492	(237.505.467)	(7.002.627)	(103.758.602)
<b>1 Ocak 2012</b>				
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	-	-	7.002.627	7.002.627
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	237.505.467	-	237.505.467
Net Dönem Zararı	(37.266.180)	-	(7.002.627)	(44.268.807)
Geçmiş Yıllar Karları (Zararları)	178.015.672	(237.505.467)	-	(59.489.795)

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**29. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR (devamı)****GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (devamı)**

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

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

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**29. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK,  
YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN  
DİĞER HUSUSLAR (devamı)****GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (devamı)**

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar (*)	Yeniden Düzenlenmiş
<b>31 Aralık 2012</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>510.383.831</b>	-	<b>510.383.831</b>
Finansal Borçlar	5.833.220	-	5.833.220
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	675.477	-	675.477
Ticari Borçlar			
Diğer Ticari Borçlar	343.561.578	28.962.038	372.523.616
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6.660.885	-	6.660.885
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	17.514.849	17.514.849
Diğer Borçlar			
Diğer Kısa Vadeli Borçlar	37.723.847	(29.406.714)	8.317.133
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.012.373	-	1.012.373
Borç Karşılıkları	90.932.162	497.494	91.429.656
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11.220.548	(11.220.548)	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.763.741	(6.347.119)	6.416.622
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>46.066.749</b>	-	<b>46.066.749</b>
Finansal Borçlar	-	-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.841.966	-	13.841.966
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Borçlar	7.685.648	-	7.685.648
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24.539.135	-	24.539.135
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>961.372.902</b>	-	<b>961.372.902</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	113.421.625	-	113.421.625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	678.006.480	-	678.006.480
Hisse Senedi İhraç Primleri	34.691.309	-	34.691.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	-	4.681.753	4.681.753
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	-	237.505.467	237.505.467
Geçmiş Yıllar Kârları	140.749.492	(244.508.094)	(103.758.602)
Net Dönem Zararı	(5.496.004)	2.320.874	(3.175.130)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>1.517.823.482</b>	-	<b>1.517.823.482</b>

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### **GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (devamı)**

##### (\*) Yapılan Sınıflamalar

- Akbank Tic. A.Ş.'den olan 35.822.214 TL tutarındaki kredi kartı alacakları, "ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar" notundan, "ilişkili taraflardan ticari alacaklar notu"na sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca Peşin Ödenen Giderler bilançoda ayrı bir kalem olarak gösterilmeye başlanmıştır. Diğer dönen varlık ve diğer duran varlık satırlarındaki ilgili rakamlar, peşin ödenen giderlere sınıflanmıştır.
- İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli borçlar" notunda gösterilen 22.614.919 TL tutarındaki sabit kıymet satıcılarına borçlar rakamı, "ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler notunda gösterilen, alınmamış faturalara ilişkin 6.347.119 TL tutarındaki tahakkuk etmiş giderler rakamı "ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca 6.791.795 TL tutarındaki personele borçlar ve ödenecek SSK primleri, "ilişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli borçlar" notundan, "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" notuna sınıflanmıştır.
- SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar" notundaki 10.723.054 TL tutarındaki ödenecek personel maaş ve personel primleri , "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" notuna, 497.494 TL tutarındaki kullanılmamış izin karşılığı ise "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar" notuna sınıflanmıştır.
- 4.681.753 TL tutarındaki "aktüeryal kayıp ve kazançlar" ve 237.505.467 TL tutarındaki "kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler", "geçmiş yıl zararları"ndan ayrıştırılıp ayrı bir bilanço kalemi olarak gösterilmeye başlanmıştır.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**29. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK,  
YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN  
DİĞER HUSUSLAR (devamı)****GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (devamı)**

	Daha Önce Raporlanan	Yapılan Sınıflamalar	Yeniden Düzenlenmiş
<b>30 Haziran 2012</b>			
Satış Gelirleri	1.180.377.040	28.661.236 (i)	1.209.038.276
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32.407.919	(32.407.919) (i)	-
Satışların Maliyeti (-)	(927.033.858)	(15.784.163) (ii)	(942.818.021)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.069.163)	5.069.163 (ii)	-
<b>BRÜT ESAS FAALİYET KÂRI</b>	<b>280.681.938</b>	<b>(14.461.683)</b>	<b>266.220.255</b>
Pazarlama Giderleri	(23.735.035)	-	(23.735.035)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(271.595.400)	13.595.904 (i),(ii),(iii)	(257.999.496)
Diğer Gelirler	2.664.490	2.804.534 (i),(iii),(iv),(v)	5.469.024
Diğer Giderler (-)	(2.255.281)	(3.894.188) (i),(iv),(v)	(6.149.469)
<b>FAALİYET ZARARI</b>	<b>(14.239.288)</b>	<b>(1.955.433)</b>	<b>(16.194.721)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	1.445.566 (iv)	1.445.566
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	(562.886) (iv)	(562.886)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>	<b>(14.239.288)</b>	<b>(1.072.753)</b>	<b>(15.312.041)</b>
Finansman Geliri	9.392.810	(3.680.550) (v)	5.712.260
Finansman Gideri (-)	(5.974.520)	4.753.303 (v)	(1.221.217)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCE ZARARI</b>	<b>(10.820.998)</b>	-	<b>(10.820.998)</b>
Dönem vergi gideri	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	2.149.189	-	2.149.189
<b>DÖNEM ZARARI</b>	<b>(8.671.809)</b>	-	<b>(8.671.809)</b>

- (i) Brüt esas faaliyet karını oluşturan kalemlerden esas faaliyetlerden diğer gelirler,SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği uyarınca Hasılat kalemine sınıflanmıştır. 1.866.216 TL tutarındaki katılım payı faturaları genel yönetim giderleri ile netlenmiştir. 1.035.184 TL tutarındaki stand geliri diğer gelirlere sınıflanmıştır. Ayrıca 845.283 TL tutarındaki ana faaliyet konusu dışı gelirler, diğer gelirlere sınıflanmış veya diğer gider ve genel yönetim giderlerinden netlenmiştir.
- (ii) Brüt esas faaliyet karını oluşturan kalemlerden esas faaliyetlerden diğer giderler, SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği uyarınca satışların maliyeti kalemine sınıflanmıştır. Ayrıca 10.715.000 TL tutarında alışveriş merkezlerine ait kira gideri, amortisman ve itfa giderleri genel yönetim giderlerinden satışların maliyetine sınıflanmıştır.
- (iii) Diğer gelirler altında gösterilen 1.032.029 TL tutarındaki alt kiralama gelirleri, genel yönetim giderleri ile netlenmiştir.

## CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### **GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (devamı)**

- (iv) Diğer gelirler altında gösterilen 1.445.566 TL tutarındaki sabit kıymet satış kazancı, SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği uyarınca yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak sınıflanmıştır. Diğer giderler altında gösterilmekte olan 562.886 TL tutarındaki sabit kıymet satış zararı, yatırım faaliyetlerinden giderler olarak sınıflanmıştır.
- (v) Finansman dışı faaliyetlerden doğan 3.680.550 TL tutarındaki kambiyo geliri SPK'nın Seri: XII, 14.1No'lu tebliği uyarınca diğer gelirler notuna, 3.943.783 TL tutarındaki kambiyo zararı ise diğer giderler notuna sınıflanmıştır. Benzer şekilde finansman dışı faaliyetlerden doğan 809.520 TL tutarındaki faiz gideri de diğer giderler notuna sınıflanmıştır.