

**CARREFOURSA CARREFOUR
SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

10 Ağustos 2020

Bu rapor, 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve 43 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlardan 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 Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

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

Giriş

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi ("Şirket") ve Bağlı Ortaklığı'nın (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide 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 konsolide 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 konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



Dikkat Çekilen Husus

Dipnot 2.6.3'te belirtildiği üzere Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönemde hem TMS 34'e göre hazırlanmış ilişikteki özet konsolide finansal tablolarında hem de 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun ("TTK") 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ ("Tebliğ") esas alınarak Sermaye Piyasası Kurulunun 2014-11/352 no'lu ilke kararı uyarınca hazırladığı özel amaçlı finansal tablosunda sermaye ve kanuni yedek akçeler toplamının tamamının karşılıksız kaldığı tespit edilmiştir.

Şirket'in 14 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşen olağan Genel Kurulunda, Yönetim Kuruluna, TTK'nın 376. maddesi uyarınca konuyu tespit etmesi, uygun çözümler getirmesi ve ilgili kamu kuruluşlarından alınması gereken onaylar dahil, gerekli formaliteleri yerine getirmesi ve bunlar için gereken çalışmaları belirlemesi ve bunları Genel Kurula sunması konusunda talimat verilmesine karar verilmiştir.

Bu çerçevede Şirket Yönetim Kurulu, karşılıksız kalan sermayenin Tebliğ uyarınca eşzamanlı sermaye artırım ve azaltım dâhil olmak üzere ilgili çözüm alternatiflerini değerlendirmek üzere çalışmalara başlamıştır.

Sonuç

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

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of KPMG International Cooperative



Ruşen Fikret Selamet, SMMM
Sorumlu Denetçi
10 Ağustos 2020
İstanbul, TÜRKİYE

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7-43
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-13
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	15-17
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18-19
NOT 6 STOKLAR.....	19
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	20-21
NOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	22
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	23
NOT 10 ŞEREFİYE.....	24
NOT 11 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR.....	24-25
NOT 12 TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER.....	26
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	27
NOT 14 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR.....	27-29
NOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	29
NOT 17 PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	30
NOT 18 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	30
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	31
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	31
NOT 21 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
NOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	32-34
NOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	35
NOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	36-38
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	39-42
NOT 26 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	42
NOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	43

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.554.670.023	1.400.458.416
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	506.052.351	506.901.093
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5, 24	21.445.881	17.936.009
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	47.510.972	46.265.435
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.648.876	2.418.943
Stoklar	6	894.327.681	787.922.256
Peşin Ödenmiş Giderler		80.684.262	39.014.680
Duran Varlıklar		2.335.320.495	2.292.794.050
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		54.134.963	48.993.673
Maddi Duran Varlıklar	7	632.188.487	637.778.625
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	801.047.396	794.680.993
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye	10	482.479.139	482.479.139
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	45.752.188	47.052.947
Peşin Ödenmiş Giderler		9.485.229	11.057.884
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	22	310.233.093	270.750.789
TOPLAM VARLIKLAR		3.889.990.518	3.693.252.466

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.534.536.571	2.997.927.139
Kısa Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	4, 24	689.968.324	529.976.383
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	4	613.799.202	467.517.287
Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	4, 24	14.775.140	24.140.310
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları	4	152.996.684	143.003.917
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5, 24	61.987.458	50.256.501
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.668.348.549	1.637.874.070
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	128.295.468	22.581.565
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24	19.281.253	11.383.989
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		83.175.826	18.589.397
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	12.360.935	10.902.379
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	62.672.561	60.438.625
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	26.875.171	21.262.716
Uzun Vadeli Yükümlülükler		838.516.153	997.263.609
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Krediler	4, 24	-	200.000.000
Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri	4	748.213.557	721.374.883
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	90.302.596	75.888.726
ÖZKAYNAKLAR		(483.062.206)	(301.938.282)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(483.062.206)	(301.938.282)
Ödenmiş Sermaye	15	700.000.000	700.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	15	91.845.783	91.845.783
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		34.691.309	34.691.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları	15	(16.553.327)	(16.553.327)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	15	12.318.358	12.318.358
Geçmiş Yıllar Zararları	15	(1.124.240.405)	(781.159.617)
Net Dönem Zararı		(181.123.924)	(343.080.788)
TOPLAM KAYNAKLAR		3.889.990.518	3.693.252.466

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	16	3.625.603.042	1.854.794.285	2.938.016.194	1.561.521.817
Satışların Maliyeti (-)	16	(2.676.536.666)	(1.374.928.614)	(2.127.145.824)	(1.129.402.027)
BRÜT KAR		949.066.376	479.865.671	810.870.370	432.119.790
Pazarlama Giderleri (-)	17	(801.249.205)	(406.789.740)	(666.737.513)	(341.524.607)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(87.173.553)	(40.836.312)	(85.552.347)	(43.512.560)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	23.064.139	12.008.308	18.418.665	9.209.032
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(109.467.852)	(50.997.152)	(142.071.863)	(77.225.062)
ESAS FAALİYET ZARARI		(25.760.095)	(6.749.225)	(65.072.688)	(20.933.407)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	5	(240.724)	272.264	(1.124.874)	13.536
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(26.000.819)	(6.476.961)	(66.197.562)	(20.919.871)
Finansman Gelirleri	20	11.280.347	5.388.854	42.090.168	9.617.895
Finansman Giderleri (-)	21	(205.885.756)	(103.844.531)	(230.256.920)	(116.476.442)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(220.606.228)	(104.932.638)	(254.364.314)	(127.778.418)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)		39.482.304	18.903.039	54.543.748	27.618.471
Dönem Vergi Gideri / (Gideri)	22	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri	22	39.482.304	18.903.039	54.543.748	27.618.471
NET DÖNEM ZARARI		(181.123.924)	(86.029.599)	(199.820.566)	(100.159.947)
Pay Başına (Kayıp) / Kazanç	23	(0,2587)	(0,1229)	(0,2855)	(0,1431)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

(Not 15)	Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Paylara İlişkin Primler/ İskontolar	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Zararı	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla	700.000.000	91.845.783	34.691.309	(4.446.458)	12.318.358	(769.663.206)	(11.496.411)	53.249.375
Transferler	-	-	-	-	-	(11.496.411)	11.496.411	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(199.820.566)	(199.820.566)
30 Haziran 2019 itibarıyla	700.000.000	91.845.783	34.691.309	(4.446.458)	12.318.358	(781.159.617)	(199.820.566)	(146.571.191)
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 gider	-	-	-	-	-	-	(181.123.924)	(181.123.924)
30 Haziran 2020 itibarıyla	700.000.000	91.845.783	34.691.309	(16.553.327)	12.318.358	(1.124.240.405)	(181.123.924)	(483.062.206)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2019
	Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net dönem zararı		(181.123.924)	(199.820.566)
Net dönem zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		361.680.918	325.787.821
- Maddi duran varlıkların amortismanı	7	62.216.942	55.042.244
- Kullanım hakkı varlıklarının itfa payı	8	105.316.955	94.999.700
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	9	13.040.569	16.340.898
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından elde edilen (kar) / zarar		557.537	(1.205.948)
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim	11	2.233.936	(3.941.380)
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	20	(2.495.345)	(4.348.419)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	21	195.804.320	215.776.280
- Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali), net	7, 9	(656.806)	(93.615)
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim	11	1.458.556	2.775.482
- Kıdem tazminatı karşılığı	11	19.515.569	18.716.334
- Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	5	1.202.707	3.256.077
- Stok değer düşüklüğü karşılığı dönem gideri	6	1.671.848	467.038
- Gerçekleşmemiş kambiyo zararı		1.296.434	(17.453.122)
- Vergi geliri	22	(39.482.304)	(54.543.748)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		64.511.946	106.333.211
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		(2.448.245)	(12.858.904)
- Stoklardaki artış		(108.077.273)	(68.594.078)
- İlişkili taraflardan alacaklardaki (artış) / azalış		(3.509.872)	8.187.560
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki azalış		(7.371.223)	7.910.498
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(40.096.927)	(12.047.374)
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlardaki artış		64.586.429	19.538.535
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış		30.474.479	124.050.411
- İlişkili taraflara borçlardaki artış		19.628.221	16.683.960
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		105.713.903	28.759.039
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki (azalış) / artış		5.612.454	(5.296.436)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen		245.068.940	232.300.466
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	11	(5.101.699)	(8.305.120)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		239.967.241	223.995.346

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2019
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları		
- Maddi duran varlık alımları	7	(56.950.094)	(51.426.487)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(11.722.734)	(5.040.602)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		405.483	2.411.938
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(68.267.345)	(54.055.151)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
- Alınan krediler	4	555.000.000	390.000.000
- Kredi geri ödemeleri		(460.690.714)	(327.130.545)
- Kiralama geri ödemeleri	4	(189.146.707)	(173.714.186)
- Ödenen finansman maliyetleri		(86.656.336)	(98.323.533)
- Alınan faiz	20	2.495.345	4.348.419
Finansman faaliyetlerde (kullanılan) / elde edilen net nakit		(178.998.412)	(204.819.845)
Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış		(7.298.516)	(34.879.650)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		506.901.093	487.581.005
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		6.449.774	7.311.952
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	506.052.351	460.013.307

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 Haziran 2020 itibarıyla personel sayısı 11.006’dır (31 Aralık 2019: 10.456).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Şirket 30 hipermarkete ve 617 süpermarkete sahiptir (31 Aralık 2019: 30 hipermarket, 604 süpermarket).

Bağlı Ortaklıklar

Şirket’in, sermayesinde %100 paya sahip olduğu Adana Gayrimenkul Geliştirme ve İşletme A.Ş. (“Adana Gayrimenkul”) 15 Ekim 2014 tarihinde kurulmuş olup, 31 Aralık 2014 tarihi 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 Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Satıcılar”) arasında, toplam sermayesinin %15’i Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde halka arz edilmiş olan Kiler Alışveriş’in Satıcılar’a ait olan toplam sermayesinin %85’ini temsil eden payların Şirket tarafından satın alınması amacıyla 15 Mayıs 2015 tarihinde, 429.574.000 TL karşılığı Pay Alım Satım Sözleşmesi akdedilmiştir. 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 satıcılara aynı gün nakden ödemiştir.

Şirket’in 17 Eylül – 5 Ekim 2015 tarihleri arasında Kiler Alışveriş’in paylarına ilişkin gerçekleştirmiş olduğu zorunlu çağrı sonucunda ise Şirket’in ortaklık oranı, 62.290.926 TL daha ödenmesi suretiyle %97,27’ye ulaşmış ve Kiler Alışveriş 30 Eylül 2015 tarihi 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.

Şirket ve bağlı ortaklığı, birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar SPK’nın 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 tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ne uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup’un konsolide finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından 10 Ağustos 2020 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

(b) Ölçüm esasları

Şirket ve bağlı ortaklığı, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı’nı esas almaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide 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

Grup’un 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 konsolide 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. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup’un cari dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet konsolide nakit akış tablosunu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ilgili özet konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıl itibarıyla konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup 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 yansıtılmaktadırlar.

Özet konsolide 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, Grup’un geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırımcı 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 Grup, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla mevcut risklerini değerlendirmiş olup ileride Grup için yükümlülük doğuracak riskleri için gerekli karşılığı ayırmıştır.

2.6.2 Ertelenmiş vergi aktifi

Grup, 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 kullanılabilir vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup’un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmına karşılık ayrılır. Grup 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, yapılan değerlendirmeler sonucu, ertelenmiş vergi varlıklarını gelecekte vergiye tabi kâr beklentisi olduğu için kayıtlarına almıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (devamı)

2.6.2 Ertelenmiş vergi aktifi (devamı)

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.

2.6.3 Finansal durumun değerlendirilmesi

Grup 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem içerisinde 181.123.924 TL zarar etmiş ve cari dönem zararı ile birlikte geçmiş yıl zararları 1.305.364.329 TL olmuştur. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un toplam özkaynakları (483.062.206) TL’dir.

Buna göre, TTK’nın 376’ncı maddesinin 3’üncü fıkrası uyarınca Grup’un sermaye ve kanuni yedek akçe toplamının tamamının karşılıksız kaldığı tespit edilmiş ve “TTK 376’nın Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ” esas alınarak SPK’nın 10 Nisan 2014 tarihli ve 11/352 sayılı ilke kararı (2014/11 no’lu ilke kararı) uyarınca hazırlanan Özel Amaçlı Finansal Tablo’da (TTK 376 bilançosu) mali ve maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde gayrimenkul değerlendirme raporlarından yararlanılmıştır.

Özel Amaçlı Finansal Tablo’nun hazırlanmasında Şirketin Türk Vergi Mevzuatına uygun olan 30 Haziran 2020 tarihli bilançosu esas alınmıştır.

Maddi ve mali duran varlıkların gerçeğe uygun değerleri, SPK nezdinde lisanslı gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporlarından yararlanılarak 432.685.450 TL olarak belirlenmiş olup buna göre hazırlanan Özel Amaçlı Finansal Tablo (TTK 376 bilançosu) bilançosunda Şirket’in özkaynağı (108.052.044) TL olarak tespit edilmiştir. Bununla birlikte Grup, Not 26’da açıklandığı üzere Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda SPK’nın 11/352 sayılı ilke kararı doğrultusunda özel durum açıklamasında bulunmuştur.

Şirket’in 14 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul’unda, Yönetim Kuruluna, TTK 376 uyarınca konuyu tespit etmesi, uygun çözümler getirmesi ve ilgili kamu kuruluşlarından alınması gereken onaylar dahil, gerekli formaliteleri yerine getirmesi ve bunlar için gereken çalışmaları belirlemesi ve bunları Genel Kurula sunması konusunda talimat verilmesine karar verilmiştir.

Bu çerçevede Şirket Yönetim Kurulu karşılıksız kalan sermayenin TTK’nın 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ” (“Tebliğ”) uyarınca eşzamanlı sermaye artırımı ve azaltımı dâhil olmak üzere ilgili çözüm alternatiflerini değerlendirmek üzere çalışmalara başlamıştır.

Bu kapsamda, Şirket kamu kurumlarından alınacak gerekli izin ve onayların ardından, karşılıksız kalan sermaye nedeniyle söz konusu olan, eşzamanlı sermaye artırımı ve azaltımı dâhil olmak üzere ilgili alternatifler Şirket Yönetim Kurulu tarafından değerlendirilmiş olarak bir çözüm önerisi Genel Kurul onayına sunulacaktır.

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 ölçeğinin artırılması için kullanılacak yöntemlerdir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Yayımlanmış ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulanmayan Değişiklikler

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

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 (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

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.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle TMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

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

Covid-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar – TFRS 16 Kiralamalar’a İlişkin Değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikle birlikte TFRS 16’ya Covid 19’dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi,
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Yayımlanmış ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulanmayan Değişiklikler (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir (Not 19).

Yürürlüğe Girerek Uygulanmaya Başlanmış Değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3’deki değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8’deki değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

UMSK Tarafından Yayımlanmış Fakat KGK Tarafından Henüz Yayımlanmamış Yeni ve Güncellenmiş Standartlar ve Yorumlar

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

Mayıs 2020’de UMSK, UFRS 3’de Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. 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. Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım Amacına Uygun Hale Getirme (UMS 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. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar’da muhasebeleştirir.

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

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Yayınlanmış ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulanmayan Değişiklikler (devamı)

Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler-Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyetleri (UMS 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 katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır.

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

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler 2018-2020 Dönemi

UFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

UFRS 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 kavuşturmaktadır.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13’ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırda yayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	17.921.859	25.465.297
Yoldaki para (*)	23.032.433	22.922.559
Kredi kartı alacakları	385.956.473	373.640.601
Banka mevduatı		
Vadeli	57.395.510	53.562.865
Vadesiz	21.746.076	31.309.771
	<u>506.052.351</u>	<u>506.901.093</u>

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

İlişkili taraflarda yer alan nakit ve nakit benzeri bakiyeler Not 24’te gösterilmiştir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	30 Haziran 2020
ABD Doları	%0,75	1 Eylül 2020	24.974.030
TL	%7,50	1 Temmuz 2020	32.400.000
		Faiz tahakkuku	21.480
			<u>57.395.510</u>
Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2019
ABD Doları	%2,30	2 Mart 2020	53.461.800
		Faiz tahakkuku	101.065
			<u>53.562.865</u>

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla herhangi bir bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Grup’un nakit ve nakit benzerleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Not 25’te açıklanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<u>Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Banka kredileri (*)	1.303.767.526	997.493.670
Kiralama yükümlülüklerinden borçlar	14.775.140	24.140.310
	<u>1.318.542.666</u>	<u>1.021.633.980</u>

<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kiralama yükümlülüklerinden borçlar	152.996.684	143.003.917
	<u>152.996.684</u>	<u>143.003.917</u>

<u>Uzun Vadeli Borçlanmalar</u>		
Banka kredileri (**)	-	200.000.000
Kiralama yükümlülüklerinden borçlar	748.213.557	721.374.883
	<u>748.213.557</u>	<u>921.374.883</u>

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (*)</u>	<u>30 Haziran 2020</u>
TL	%9,19	1.255.000.000
ABD Doları	%4,50	22.699.591
	Faiz tahakkuku	26.067.935
		<u>1.303.767.526</u>

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (*)</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
TL	%12,50	941.090.827
ABD Doları	%4,50	37.588.308
	Faiz tahakkuku	18.814.535
		<u>997.493.670</u>

(*) Faiz oranları ağırlıklı ortalama yöntemiyle hesaplanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

(**) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı	31 Aralık 2019
TL	%12,50	200.000.000
		<u>200.000.000</u>

Grup’un ilişkili taraflara olan finansal borçlanma tutarları Not 24’te gösterilmiştir.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bir yıl içinde	347.814.556	329.143.650
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(180.042.732)	(161.999.423)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>167.771.824</u>	<u>167.144.227</u>
İki yıl ve üzeri	1.360.266.134	1.367.219.775
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(612.052.577)	(645.844.892)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>748.213.557</u>	<u>721.374.883</u>

Grup’un 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 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetlerin detayı Not 8’de gösterilmiştir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların bilanço tarihindeki TL karşılığı değerleri ile geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2021	62.917.916	319.801.582
2022	117.311.084	115.775.458
2023	114.447.271	112.681.493
2024	95.238.350	93.312.182
2025 ve sonrası	358.298.936	279.804.168
	<u>748.213.557</u>	<u>921.374.883</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup’un banka kredilerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla krediler	1.197.493.670	867.002.106
Dönem içi kredi anapara girişleri	555.000.000	390.000.000
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(542.177.388)	(419.846.139)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil)	88.740.074	112.102.963
Dönem içi kur değişiminin etkileri	4.711.170	5.807.989
30 Haziran itibarıyla krediler	1.303.767.526	955.066.919

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup’un faaliyet ve finansal kiralamasından kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla faaliyet kiralaması	888.519.110	923.124.075
Dönem içi faaliyet kiralama net yükümlülük değişimi	111.683.357	39.590.881
Dönem içi faaliyet kiralama ödemesi	(189.146.707)	(173.714.186)
Dönem içi faiz gideri	101.894.584	98.065.379
Dönem içi kur değişiminin etkileri	3.035.037	3.706.724
30 Haziran itibarıyla kiralamalar	915.985.381	890.772.873

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin vermiş olduğu herhangi bir teminat bulunmamaktadır.

Grup’un finansal borçlanmaları ile ilgili maruz kaldığı kur riski Not 25’de açıklanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari
Alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
DİĞER ticari alacaklar	64.087.005	62.020.077
Ticaret merkezi alacakları	13.650.500	14.231.167
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(30.226.533)	(29.985.809)
	<u>47.510.972</u>	<u>46.265.435</u>

İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 24)

21.445.881

17.936.009

68.956.853

64.201.444

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	29.985.809	29.077.606
Tahsilatlar	(961.983)	(2.131.203)
Dönem gideri	1.202.707	3.256.077
Kapanış bakiyesi	<u>30.226.533</u>	<u>30.202.480</u>

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

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kira geliri alacakları için alınan teminat mektupları	2.142.782	2.506.169
	<u>2.142.782</u>	<u>2.506.169</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.668.348.549	1.637.874.070
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 24)	61.987.458	50.256.501
	<u>1.730.336.007</u>	<u>1.688.130.571</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.

Grup’un ticari alacak ve borçları için kur riski Not 25’te açıklanmıştır.

6. STOKLAR

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ticari mallar	904.208.723	796.407.625
Stok değer düşüş karşılığı	(9.881.042)	(8.485.369)
	<u>894.327.681</u>	<u>787.922.256</u>

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin stok değer düşüş karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>30 Haziran 2019</u>
Açılış bakiyesi	8.485.369	8.359.182
Dönem gideri	1.671.848	467.038
Kullanılan karşılık	(276.175)	(755.042)
Kapanış bakiyesi	<u>9.881.042</u>	<u>8.071.178</u>

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin olarak stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleştirilmiştir (Not 16).

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 2.675.366.195 TL’dir (30 Haziran 2019: 2.124.880.961 TL) (Not 16).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal Kiralama Yoluyla Alınan Binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>							
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	123.181.828	216.569.545	-	967.566.541	14.754.506	807.984	1.322.880.404
Alımlar	-	3.271.073	-	48.877.682	167.250	4.634.089	56.950.094
Transferler (Not 9)	-	-	-	511.511	-	(529.339)	(17.828)
Değer düşüklüğü iptali	-	-	-	1.202.392	44.316	-	1.246.708
Çıkışlar (*)	-	(1.800)	-	(3.173.631)	(83.261)	(68.563)	(3.327.255)
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	123.181.828	219.838.818	-	1.014.984.495	14.882.811	4.844.171	1.377.732.123
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
1 Ocak 2020 raporlanan	-	(80.776.663)	-	(594.109.602)	(10.215.514)	-	(685.101.779)
Dönem gideri	-	(4.447.064)	-	(56.866.099)	(903.779)	-	(62.216.942)
Değer düşüklüğü iptali	-	-	-	(562.777)	(27.295)	-	(590.072)
Çıkışlar (*)	-	1.286	-	2.301.167	62.704	-	2.365.157
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	-	(85.222.441)	-	(649.237.311)	(11.083.884)	-	(745.543.636)
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	123.181.828	135.792.882	-	373.456.939	4.538.992	807.984	637.778.625
30 Haziran 2020 itibarıyla net defter değeri	123.181.828	134.616.377	-	365.747.184	3.798.927	4.844.171	632.188.487

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa payı giderlerinin 163.812.524 TL'si pazarlama giderleri (30 Haziran 2019: 146.923.555 TL), 16.761.942 TL'si (30 Haziran 2019: 19.459.287 TL) genel yönetim giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

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

30 Haziran 2020 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 1.124.837.735 TL'dir (31 Aralık 2019: 824.249.274 TL). 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. 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
<u>Maliyet değeri</u>							
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	123.076.827	211.934.774	20.512.454	865.314.316	16.016.457	3.136.591	1.239.991.419
Alımlar	105.000	3.032.003	-	40.670.265	25.836	7.593.383	51.426.487
Transferler (Not 8)	-	-	(20.512.454)	2.375.331	3.378	(2.804.226)	(20.937.971)
Değer düşüklüğü iptali	-	-	-	187.670	1.812	-	189.482
Çıkışlar (*)	-	(239.300)	-	(11.795.881)	(106.450)	-	(12.141.631)
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	123.181.827	214.727.477	-	896.751.701	15.941.033	7.925.748	1.258.527.786
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	-	(72.743.728)	(7.731.722)	(517.045.018)	(9.057.877)	-	(606.578.345)
Dönem gideri	-	(4.483.035)	-	(49.506.105)	(1.053.104)	-	(55.042.244)
Transferler (Not 8)	-	-	7.731.722	-	-	-	7.731.722
Değer düşüklüğü iptali	-	-	-	(99.061)	(1.095)	-	(100.156)
Çıkışlar (*)	-	115.814	-	11.306.035	98.607	-	11.520.456
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	-	(77.110.949)	-	(555.344.149)	(10.013.469)	-	(642.468.567)
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	123.076.827	139.191.046	12.780.732	348.269.298	6.958.580	3.136.591	633.413.074
30 Haziran 2019 itibarıyla net defter değeri	123.181.827	137.616.528	-	341.407.552	5.927.564	7.925.748	616.059.219

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2020 açılış bakiyesi	978.522.591	12.445.125	990.967.716
Dönem içi girişler	132.584.591	-	132.584.591
Çıkışlar	(23.551.471)	-	(23.551.471)
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	1.087.555.711	12.445.125	1.100.000.836
<u>Birikmiş amortismanlar</u>			
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(192.138.348)	(4.148.375)	(196.286.723)
Dönem gideri	(103.242.767)	(2.074.188)	(105.316.955)
Çıkışlar	2.650.238	-	2.650.238
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	(292.730.877)	(6.222.563)	(298.953.440)
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	786.384.243	8.296.750	794.680.993
30 Haziran 2020 itibarıyla net defter değeri	794.824.834	6.222.562	801.047.396

<u>Maliyet değeri</u>	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	855.578.984	12.445.125	868.024.109
Dönem içi girişler	39.590.882	-	39.590.882
Transferler * (Not 7)	20.512.454	-	20.512.454
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	915.682.320	12.445.125	928.127.445
<u>Birikmiş amortismanlar</u>			
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	-	-	-
Dönem gideri	(92.925.512)	(2.074.188)	(94.999.700)
Transferler * (Not 7)	(7.731.722)	-	(7.731.722)
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	(100.657.234)	(2.074.188)	(102.731.422)
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	855.578.984	12.445.125	868.024.109
30 Haziran 2019 itibarıyla net defter değeri	815.025.086	10.370.937	825.396.023

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un kullanım hakkı varlıkları içerisinde muhasebeleştirilmiş olduğu henüz itfa olmamış peşin ödenen kira giderleri tutarı 7.495.231 TL'dir (30 Haziran 2019: 4.793.454 TL).

(*) Grup 1 Ocak 2019 tarihinden önce TMS 17 uyarınca finansal kiralama olarak değerlendirmiş olduğu varlıklara ait net defter değeri tutarını 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla TFRS 16 standartının ilk uygulanması kapsamında maddi duran varlıklar içerisinde kullanım hakkı varlıklarına sınıflanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 2020 açılış bakiyesi	184.041.520
Alımlar	11.722.734
Transferler (Not 7)	17.828
Değer düşüklüğü iptali	554
Çıkışlar	(54.679)
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	195.727.957
<u>Birikmiş itfa payları</u>	
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(136.988.573)
Dönem gideri	(13.040.569)
Değer düşüklüğü iptali	(384)
Çıkışlar	53.757
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	(149.975.769)
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	47.052.947
30 Haziran 2020 itibarıyla net defter değeri	45.752.188

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	171.801.942
Alımlar	5.040.602
Transferler (Not 7)	425.517
Değer düşüklüğü iptali	14.588
Çıkışlar	(1.039.731)
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	176.242.918
<u>Birikmiş itfa payları</u>	
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	(109.224.980)
Dönem gideri	(16.340.898)
Değer düşüklüğü iptali	(10.297)
Çıkışlar	454.915
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	(125.121.260)
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	62.576.962
30 Haziran 2019 itibarıyla net defter değeri	51.121.658

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

10. ŞEREFİYE

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlarla ilgili oluşmuştur:

Yatırım	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kiler Alışveriş	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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava, çeşitli riskler ve ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar	61.902.561	59.668.625
Personel ve SSK karşılıkları	770.000	770.000
	<u>62.672.561</u>	<u>60.438.625</u>

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Dava ve çeşitli riskler için ayrılan karşılıklar	Personel ve SSK karşılıkları	Diğer	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	59.668.625	770.000		60.438.625
Dönem gideri	6.051.333	-		6.051.333
Kullanılan / iptal edilen karşılık	(3.817.397)	-		(3.817.397)
Kapanış bakiyesi 30 Haziran 2020	<u>61.902.561</u>	<u>770.000</u>		<u>62.672.561</u>
	Dava, çeşitli riskler ve ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar	Personel ve SSK karşılıkları	Diğer	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2019	67.751.688	770.000	3.580.507	72.102.195
Dönem gideri	4.529.512	-	631.166	5.160.678
Kullanılan / iptal edilen karşılık	(4.890.385)	-	(4.211.673)	(9.102.058)
Kapanış bakiyesi 30 Haziran 2019	<u>67.390.815</u>	<u>770.000</u>	<u>-</u>	<u>68.160.815</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	12.360.935	10.902.379
	<u>12.360.935</u>	<u>10.902.379</u>
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	90.302.596	75.888.726
	<u>90.302.596</u>	<u>75.888.726</u>

Kıdem tazminatı karşılığının, 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>30 Haziran 2019</u>
1 Ocak itibarıyla	75.888.726	54.239.655
Hizmet maliyeti	17.644.340	17.378.917
Faiz maliyeti	1.871.229	1.337.417
Ödenen tazminatlar	<u>(5.101.699)</u>	<u>(8.305.120)</u>
30 Haziran itibarıyla	<u>90.302.596</u>	<u>64.650.869</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişilgi Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	122.312.613	116.849.916
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>122.312.613</u>	<u>116.849.916</u>

30 Haziran 2020

	Toplam		USD	EUR
	TL Karşılığı	TL	(TL karşılığı)	(TL karşılığı)
Teminat mektupları	122.312.613	115.843.322	2.346.746	4.122.545
	<u>122.312.613</u>	<u>115.843.322</u>	<u>2.346.746</u>	<u>4.122.545</u>

31 Aralık 2019

	Toplam		USD	EUR
	TL Karşılığı	TL	(TL karşılığı)	(TL karşılığı)
Teminat mektupları	116.849.916	111.255.626	2.037.377	3.556.913
	<u>116.849.916</u>	<u>111.255.626</u>	<u>2.037.377</u>	<u>3.556.913</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Personele borçlar ve ödenecek SGK primleri (*)	89.438.698	16.615.186
Ödenecek personel maaş ve primleri	38.856.770	5.966.379
	<u>128.295.468</u>	<u>22.581.565</u>

(*) 82.597.579 TL tutarındaki SGK ve işsizlik sigortası prim ödemesi covid-19 nedeniyle ertelenmiştir.

14. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Gelecek dönemlere ait gelirler	21.906.182	14.564.581
Alışveriş puanları yükümlülüğü	4.081.425	6.204.796
Tahakkuk etmiş giderler	887.564	493.339
	<u>26.875.171</u>	<u>21.262.716</u>

15. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	50,61	354.239.053	50,61	354.239.053
Carrefour Nederland BV	46,02	322.129.074	46,02	322.129.074
Halk ortaklar ve diğer	3,37	23.631.873	3,37	23.631.873
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>700.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>700.000.000</u>

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 700.000.000 TL olup (31 Aralık 2019: 700.000.000 TL) her biri 1 Kuruş değerinde 70.000.000.000 adet (31 Aralık 2019: 70.000.000.000 adet) paya bölünmüştür. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 1.500.000.000 TL olup, kayıtlı sermaye tavanı izni 2016 / 2020 yılları (5 yıl) arasında geçerlidir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

a) Sermaye (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermaye enflasyon düzeltmesi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	91.845.783	91.845.783
	<u>91.845.783</u>	<u>91.845.783</u>

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 91.845.783 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Grup’un ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 91.845.783 TL).

b) Geçmiş Yıllar Zararları

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Geçmiş yıl zararları	(1.124.240.405)	(781.159.617)
	<u>(1.124.240.405)</u>	<u>(781.159.617)</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 konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Seri:XI No:29 Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide 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 232.724.639 TL ile Kiler birleşmesi sonucu kayıtlarına aktardığı 37.034.036 TL fon tutarı bulunmaktadır.

c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</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. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. ÖZKAYNAKLAR (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 (enflasyon 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

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Aktüeryal kazanç / (kayıp)	<u>(16.553.327)</u>	<u>(16.553.327)</u>
	<u><u>(16.553.327)</u></u>	<u><u>(16.553.327)</u></u>

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Nisan - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan - 30 Haziran 2019</u>
HASILAT				
Mağazacılık faaliyeti satışları	3.655.454.419	1.872.923.327	2.985.264.032	1.594.713.668
Müşteri sadakat programı indirimleri	(10.153.920)	(5.346.873)	(18.258.421)	(6.207.754)
Satıştan iadeler	(20.632.329)	(11.543.563)	(34.153.641)	(29.215.685)
Satıştan indirimler	(6.567.140)	(3.898.904)	(4.117.314)	(2.504.155)
Kira gelirleri	7.502.012	2.660.298	9.281.538	4.735.743
	<u>3.625.603.042</u>	<u>1.854.794.285</u>	<u>2.938.016.194</u>	<u>1.561.521.817</u>
SATIŞLARIN MALİYETİ				
Stok açılış bakiyesi	(787.922.256)	(972.381.537)	(639.173.766)	(693.102.046)
Alımlar	(2.781.771.620)	(1.296.460.894)	(2.193.008.001)	(1.142.532.291)
Stok kapanış bakiyesi	894.327.681	894.327.681	707.300.806	707.300.806
Alişveriş merkezi genel giderleri	(1.170.471)	(413.864)	(2.264.863)	(1.068.496)
	<u>(2.676.536.666)</u>	<u>(1.374.928.614)</u>	<u>(2.127.145.824)</u>	<u>(1.129.402.027)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

17. PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 ara hesap dönemleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

FAALİYET GİDERLERİ	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Pazarlama giderleri	(801.249.205)	(406.789.740)	(666.737.513)	(341.524.607)
Genel yönetim giderleri	(87.173.553)	(40.836.312)	(85.552.347)	(43.512.560)
	<u>(888.422.758)</u>	<u>(447.626.052)</u>	<u>(752.289.860)</u>	<u>(385.037.167)</u>

18. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	(439.852.236)	(216.893.246)	(362.140.699)	(185.231.347)
Amortisman ve itfa giderleri	(180.574.466)	(90.475.613)	(166.382.842)	(84.356.036)
Enerji-yakıt-su giderleri	(69.730.901)	(35.042.401)	(59.505.345)	(30.911.316)
Kira giderleri	(48.090.201)	(28.069.804)	(38.469.477)	(20.548.240)
Bakım ve onarım giderleri	(36.535.787)	(18.744.045)	(30.976.323)	(16.155.386)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(28.059.887)	(14.011.208)	(24.376.822)	(12.112.521)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(19.470.793)	(9.332.116)	(19.930.963)	(10.077.784)
Danışmanlık giderleri	(8.330.445)	(4.161.351)	(11.275.934)	(4.943.344)
Sigorta giderleri	(4.111.127)	(2.062.865)	(3.465.283)	(1.710.254)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(4.057.302)	(1.700.802)	(4.020.323)	(1.701.447)
Kırtasiye-sarf giderleri	(3.830.221)	(1.805.205)	(3.397.506)	(1.771.679)
Dekorasyon malzeme giderleri	(3.490.995)	(1.659.598)	(3.270.190)	(1.673.626)
Seyahat giderleri	(3.292.155)	(1.268.757)	(4.643.385)	(2.619.307)
İletişim giderleri	(385.991)	(189.338)	(573.308)	(255.073)
Diğer	(38.610.251)	(22.209.703)	(19.861.460)	(10.969.807)
	<u>(888.422.758)</u>	<u>(447.626.052)</u>	<u>(752.289.860)</u>	<u>(385.037.167)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ilişkin, esas faaliyetlerden diğer gelir/ karlar ve gider/zararlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>				
Operasyonel kambiyo karı	12.358.493	4.493.507	12.398.558	7.980.730
Kira ödemelerine tanınan imtiyazlar	4.682.253	4.682.253	-	-
Kira feshi karşılıklarına ilişkin iptaller	1.988.474	1.988.474	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar	219.954	-	4.253.518	2.858.561
Konusu kalmayan değer düşüklüğü	656.806	169	93.615	93.615
Diğer gelir ve karlar	3.158.159	843.905	1.672.974	(1.723.874)
	<u>23.064.139</u>	<u>12.008.308</u>	<u>18.418.665</u>	<u>9.209.032</u>

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</u>				
Vadeli alımlar faiz gideri	(70.348.996)	(29.973.691)	(108.831.271)	(57.285.007)
Operasyonel kambiyo zararı	(9.786.648)	(4.272.355)	(9.259.407)	(7.004.031)
Karşılık giderleri	(1.491.925)	(1.298.157)	(3.271.447)	(2.516.087)
Operasyonel faiz gideri	(548.529)	(548.529)	(627.885)	(407.101)
Diğer gider ve zararlar	(27.291.754)	(14.904.420)	(20.081.853)	(10.012.836)
	<u>(109.467.852)</u>	<u>(50.997.152)</u>	<u>(142.071.863)</u>	<u>(77.225.062)</u>

Karşılık giderleri genel olarak risk ve dava karşılıklarından oluşmaktadır.

20. FİNANSMAN GELİRLERİ

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 ara hesap dönemleri itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<u>Finansal Gelirler</u>				
Kur farkı gelirleri	8.785.002	4.343.862	37.741.749	6.939.217
Faiz gelirleri	2.495.345	1.044.992	4.348.419	2.678.678
	<u>11.280.347</u>	<u>5.388.854</u>	<u>42.090.168</u>	<u>9.617.895</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

21. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 ara hesap dönemleri itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman Giderleri</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Nisan - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan - 30 Haziran 2019</u>
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz giderleri	(101.894.584)	(51.800.299)	(98.065.379)	(49.469.539)
Faiz giderleri	(88.740.074)	(44.678.156)	(112.102.963)	(56.323.538)
Kur farkı gideri	(10.081.436)	(4.831.922)	(14.480.640)	(7.610.945)
Kredi kartı komisyon giderleri	(5.169.662)	(2.534.154)	(5.607.938)	(3.072.420)
	<u>(205.885.756)</u>	<u>(103.844.531)</u>	<u>(230.256.920)</u>	<u>(116.476.442)</u>

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

<u>Dönem Vergi Geliri</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	39.482.304	54.543.748
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	<u>39.482.304</u>	<u>54.543.748</u>

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

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

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

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 incelenebilir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisinden İstisnalar:

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 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75’ten %50’ye indirilmiştir ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran taşınmazlar için %50 olarak kullanılacaktır.

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.

Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla Grup’un dönem karı vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır.

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

Ertelenmiş vergi, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler ve diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	72.368.959	73.547.429
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	100.198	2.987.921
Stoklar değerlendirme farkı	127.475.538	124.725.323
Diğer dönen varlıklar	(40.434.629)	(22.643.101)
Kıdem tazminatı karşılığı	90.302.596	75.888.726
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(60.173.266)	(73.853.770)
Kullanım hakkı varlıkları	(808.542.627)	(799.910.607)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	68.535.693	67.667.969
Kiralamadan doğan yükümlülükler	901.141.515	862.934.894
Geçmiş yıl mali zararları	1.162.298.151	1.003.923.389
	<u>1.513.072.128</u>	<u>1.315.268.173</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler ve diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	15.921.171	16.180.434
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	20.040	597.584
Stoklar değerlendirme farkı	28.044.618	27.439.571
Diğer dönen varlıklar	(8.895.618)	(4.981.480)
Kıdem tazminatı karşılığı	18.060.519	15.177.745
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(12.033.456)	(14.770.754)
Kullanım hakkı varlıkları	(161.708.525)	(159.982.121)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15.077.853	14.886.953
Kiralamadan doğan yükümlülükler	183.286.861	175.418.179
Geçmiş yıl mali zararları	232.459.630	200.784.678
	<u>310.233.093</u>	<u>270.750.789</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. Grup’un, üzerinden ertelenmiş vergi varlığı kaydedilmiş kullanılabilir mali zararlarının son kullanım tarihleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
2021	312.597.059	312.597.059
2022	344.549.152	344.549.152
2023	2.246.132	1.880.547
2024	344.866.374	344.896.631
2025	158.039.434	-
	<u>1.162.298.151</u>	<u>1.003.923.389</u>

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıda verilmiştir:

<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>30 Haziran 2019</u>
1 Ocak açılış bakiyesi	270.750.789	179.757.217
Dönem geliri	39.482.304	54.543.748
30 Haziran kapanış bakiyesi	<u>310.233.093</u>	<u>234.300.965</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

23. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 ara hesap dönemleri itibarıyla, Grup hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>30 Haziran 2019</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibarıyla (Not 15)	70.000.000.000	70.000.000.000
Çıkarılan hisse senetleri	<u>-</u>	<u>-</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibarıyla (toplam)	70.000.000.000	70.000.000.000
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi (Not 15)	70.000.000.000	70.000.000.000
Net dönem zararı (TL)	<u>(181.123.924)</u>	<u>(199.820.566)</u>
1 Kr’luk Hisse başına kayıp (Kr)	<u>(0,2587)</u>	<u>(0,2855)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Nakit ve nakit benzerleri (Not 3)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş.	185.354.396	156.820.099
	<u>185.354.396</u>	<u>156.820.099</u>

Finansal borçlanmalar (Not 4)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş.	605.693.658	679.818.883
Burgan Bank A.Ş.	84.274.666	50.157.500
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	14.775.140	24.140.310
	<u>704.743.464</u>	<u>754.116.693</u>

İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 5)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Carrefour World Trade	19.504.914	16.460.398
Akbank T.A.Ş.	480.242	105.989
Carrefour Polska Sp. z o. o.	456.919	375.257
Carrefour Romania	258.682	-
Carrefour Nederland BV	165.829	165.829
Socomo S.A.	163.069	163.069
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	36.918	36.918
Carrefour Global Sourcing Asia	30.311	249
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	329.886
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	20.458	30.400
Diğer	328.539	268.014
	<u>21.445.881</u>	<u>17.936.009</u>

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	15.079.965	19.009.208
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	17.036.719	207.278
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	12.332.120	10.965.704
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	8.711.324	19.356.747
Aksigorta A.Ş.	8.483.222	292.697
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	106.350	106.350
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	-	93.028
Diğer	237.758	225.489
	<u>61.987.458</u>	<u>50.256.501</u>

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	14.631.999	7.031.377
Carrefour Partenariat International	4.649.254	4.352.612
	<u>19.281.253</u>	<u>11.383.989</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>				
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	133.849.061	66.436.478	115.024.810	61.556.782
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	15.793.986	15.024.757	1.768.744	1.768.744
	<u>149.643.047</u>	<u>81.461.235</u>	<u>116.793.554</u>	<u>63.325.526</u>
<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>				
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	51.086.280	24.390.433	38.006.223	22.616.469
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	8.070.785	4.161.279	4.764.963	2.550.120
Aksigorta A.Ş.	4.063.906	2.030.103	3.378.521	1.526.199
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	647.039	608.990	83.409	48.455
Diğer	37.855	15.685	14.592	14.592
	<u>63.905.865</u>	<u>31.206.490</u>	<u>46.247.708</u>	<u>26.755.835</u>
<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>				
Akbank T.A.Ş.	912.259	35.988	1.037.189	82.143
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	888.659	444.330	564.658	423.494
	<u>1.800.918</u>	<u>480.318</u>	<u>1.601.847</u>	<u>505.637</u>
<u>İlişkili şirketlerden diğer gelirler</u>				
Carrefour World Trade	19.504.914	10.376.456	11.680.188	6.066.729
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.257.332	1.657.620	2.585.753	1.354.969
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	1.175.993	604.063	1.030.323	651.995
Akbank T.A.Ş.	945.556	457.257	64.793	51.453
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	529.085	467.348	35.307	2.109
Carrefour Polska Sp. z o. o.	448.455	448.455	-	-
Carrefour Global Sourcing Asia	314.743	314.743	388.770	204.220
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	302.410	-	293.347	287.587
Carrefour Romania	258.682	133.215	-	-
Aksigorta A.Ş.	201.006	201.006	1.141	1.141
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	165.371	84.234	397.425	62.675
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	141.537	140.577	132.284	131.276
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	132.809	115.927	42.387	42.387
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	82.259	82.259	-	-
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10.535	-	-	-
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	3.281	2.654	-	-
Carrefour Nederland BV	-	-	170.612	135.008
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	-	-	107.400	107.400
Diğer	61.535	57.396	52.143	30.382
	<u>27.535.503</u>	<u>15.143.210</u>	<u>16.981.873</u>	<u>9.129.331</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>				
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	12.432.191	6.389.556	10.066.657	5.355.150
Carrefour Partenariat International	13.431.444	9.001.831	7.371.132	3.910.224
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	22.824	22.824
Aksigorta A.Ş.	14.426	-	-	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	-	-	482.380	482.380
	<u>25.878.061</u>	<u>15.391.387</u>	<u>17.942.993</u>	<u>9.770.578</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>				
Akbank T.A.Ş.	2.319.570	973.443	3.248.871	2.190.788
<u>İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri</u>				
Akbank T.A.Ş.	46.629.639	21.458.323	54.458.569	30.398.956
Burgan Bank A.Ş.	4.659.667	2.431.217	-	-
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	491.884	219.436	946.125	468.147
	<u>51.781.190</u>	<u>24.108.976</u>	<u>55.404.694</u>	<u>30.867.103</u>

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	5.136.339	2.422.205	5.760.989	2.152.809
Diğer uzun vadeli faydalar	280.291	148.255	294.109	152.191
	<u>5.416.630</u>	<u>2.570.460</u>	<u>6.055.098</u>	<u>2.305.000</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

	30 Haziran 2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	21.164.488	91.474	2.664.513
2. Hazır değerler	39.778.082	3.726.861	1.852.333
3. DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	60.942.570	3.818.335	4.516.846
4. Diğer	37.554.662	4.531.100	850.000
5. DURAN VARLIKLAR	37.554.662	4.531.100	850.000
6. TOPLAM VARLIKLAR (3+5)	98.497.232	8.349.435	5.366.846
7. Ticari Borçlar	10.320.692	1.507.772	547
8. Diğer Borçlar	4.649.255	-	603.157
9. Finansal Yükümlülükler	37.474.749	5.477.003	-
10. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	491.400	71.819	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (7+8+9+10)	52.936.096	7.056.594	603.704
12. Finansal Yükümlülükler	25.690.028	-	3.332.818
13. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	25.690.028	-	3.332.818
14. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+13)	78.626.124	7.056.594	3.936.522
15. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14)	19.871.108	1.292.841	1.430.324
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14+10)	20.362.508	1.364.660	1.430.324
17. Döviz hedge’i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
18. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
19. İthalat	183.624	26.837	-

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	18.252.876	182.041	2.581.950
2. Hazır değerler	75.945.777	9.731.518	2.727.365
3. DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	94.198.653	9.913.559	5.309.315
4. Diğer	32.568.650	4.531.100	850.000
5. DURAN VARLIKLAR	32.568.650	4.531.100	850.000
6. TOPLAM VARLIKLAR (3+5)	126.767.303	14.444.659	6.159.315
7. Ticari Borçlar	16.720.197	2.814.753	-
8. Diğer Borçlar	4.352.612	-	654.469
9. Finansal Yükümlülükler	66.667.744	10.391.671	742.661
10. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.138.808	191.712	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (7+8+9+10)	88.879.361	13.398.136	1.397.130
12. Finansal Yükümlülükler	20.451.583	-	3.075.149
13. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	20.451.583	-	3.075.149
14. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+13)	109.330.944	13.398.136	4.472.279
15. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14)	17.436.359	1.046.523	1.687.036
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14+10)	18.575.167	1.238.235	1.687.036
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. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

30 Haziran 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	884.588	(884.588)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	884.588	(884.588)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.102.522	(1.102.522)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.102.522	(1.102.522)
TOPLAM (3 + 6)	1.987.110	(1.987.110)

31 Aralık 2019

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	621.655	(621.655)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	621.655	(621.655)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.121.980	(1.121.980)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.121.980	(1.121.980)
TOPLAM (3 + 6)	1.743.635	(1.743.635)

Gerçeğe Uygun Değer

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

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 Grup’un 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).

26. 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. Covid-19 salgını nedeniyle, Şirket ilk altı aylık dönemde 12 mağazasını geçici olarak kapatmış ve haziran ayı içerisinde 10 mağazasını tekrar açmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 3 mağazası geçici olarak kapalıdır. Ayrıca altı aylık dönemde Covid-19 nedeniyle elde edilen kira indirimleri de esas faaliyetlerden diğer gelirlerde muhasebeleştirilmiştir.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının konsolide finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, ara dönem konsolide 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 konsolide finansal tablolarda açıklananlar dışında Grup faaliyetlerini ve konsolide finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

27. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup 10 Ağustos 2020 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda SPK’nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı ilke kararı doğrultusunda aşağıda yer verilen özel durum açıklamasında bulunmuştur:

“Şirketimizin 30 Haziran 2020 tarihli SPK düzenlemelerine uygun mali tabloları bildirilmiştir. Şirketimizin bu ara dönem özet konsolide mali tablolarında, TTK’nın 376’ncı maddesinin 3’üncü fıkrası uyarınca Grup’un sermaye ve kanuni yedek akçe toplamının tamamının karşılıksız kaldığı tespit edilmiştir. SPK’nın 10 Nisan 2014 tarihli ve 11/352 sayılı ilke kararı uyarınca maddi ve mali duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde yararlanılan gayrimenkul değerlendirme raporları esas alınarak Özel Amaçlı Finansal Tablo (TTK 376 Bilançosu) hazırlanarak ekte sunulmuştur. Şirket’in hazırlanan bu Özel Amaçlı Finansal Tablo’sunda (TTK 376 Bilançosu) özkaynağı (108.052.044) TL olarak tespit edilmiştir. 14 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurulda, Yönetim Kuruluna, TTK 376 uyarınca konuyu tespit etmesi, uygun çözümler getirmesi ve ilgili kamu kuruluşlarından alınması gereken onaylar dahil, gerekli formaliteleri yerine getirmesi ve bunlar için gereken çalışmaları belirlemesi ve bunları Genel Kurula sunması konusunda talimat verilmesine karar verilmiştir. Buna göre Şirket Yönetim Kurulu, eşzamanlı sermaye artırımını ve azaltımını dâhil olmak üzere ilgili alternatifler üzerinde çalışmalara başlamıştır.”