

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

1 OCAK-31 MART 2013 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-44
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-15
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	15
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15-16
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	16-17
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-19
NOT 8 STOKLAR	19
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20-21
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 12 POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE	25
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 14 TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR	27
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28
NOT 16 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	28
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	29
NOT 18 ESAS FAALİYET GELİRLERİ	30
NOT 19 ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME, PAZARLAMA, SATIŞ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ ...	31
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
NOT 21 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDER VE KAR/ZARARLAR	32
NOT 22 FİNANSAL GELİRLER	33
NOT 23 FİNANSAL GİDERLER	33
NOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	34-36
NOT 25 HİSSE BAŞINA KAR / ZARAR	36
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37-39
NOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-43
NOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43
NOT 29 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	44

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2013	Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2012	Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2011
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	108,060,323	82,382,240	133,787,563
Ticari Alacaklar		106,706,610	124,553,073	122,790,404
Diğer Ticari Alacaklar	7	106,255,508	123,570,405	122,376,528
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	451,102	982,668	413,876
Diğer Alacaklar		3,336,773	3,365,662	4,988,587
Diğer Alacaklar		453,323	205,900	131,960
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	2,883,450	3,159,762	4,856,627
Stoklar	8	197,249,065	184,875,990	190,166,299
Diğer Dönen Varlıklar		18,607,539	12,580,037	15,071,592
Duran Varlıklar		1,103,159,250	1,110,066,480	1,108,714,417
Diğer Alacaklar		19,369,614	19,170,037	20,048,587
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	244,020,639	236,933,895	193,733,440
Maddi Duran Varlıklar	10	474,063,460	485,720,563	535,259,500
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	1,443,732	3,098,665	6,942,186
Şefiye	12	302,010,501	302,010,501	302,010,501
Diğer Cari Olmayan / Duran Varlıklar		16,437,665	16,437,665	4,500,000
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	45,813,639	46,695,154	46,220,203
TOPLAM VARLIKLAR		1,537,119,560	1,517,823,482	1,575,518,862

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2013	Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2012	Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler				
Finansal Borçlar	6	-	5,833,220	16,952,156
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	827,060	675,477	688,166
Ticari Borçlar		364,591,762	350,222,463	391,065,282
Diğer Ticari Borçlar	7	356,303,383	343,561,578	385,496,957
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	8,288,379	6,660,885	5,568,325
Diğer Borçlar		38,906,385	38,736,220	30,578,987
Diğer Kısa Vadeli Borçlar		38,015,591	37,723,847	29,210,626
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26	890,794	1,012,373	1,368,361
Borç Karşılıkları	13	90,407,638	90,932,162	108,910,528
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	15	11,447,148	11,220,548	18,068,607
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	31,832,743	12,763,741	4,876,388
Uzun Vadeli Yükümlülükler				
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	13,509,076	13,841,966	14,299,522
Ticari Borçlar		6,975,943	7,685,648	5,764,094
İlişkili Taraflara Borçlar	26	6,975,943	7,685,648	5,764,094
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	15	25,275,665	24,539,135	17,446,226
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar				
Ödenmiş Sermaye	17	113,421,625	113,421,625	113,421,625
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	17	678,006,480	678,006,480	678,006,480
Hisse Senedi İhraç Primleri		34,691,309	34,691,309	34,691,309
Geçmiş Yıllar Kârı	17	135,253,488	138,428,618	185,018,299
Net Dönem Zararı		(8,026,762)	(3,175,130)	(44,268,807)
TOPLAM KAYNAKLAR				
		1,537,119,560	1,517,823,482	1,575,518,862

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2013	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	18	584,686,913	587,059,271
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	13,926,407	15,806,998
Satışların Maliyeti (-)	18	(452,884,201)	(463,491,573)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(2,590,712)	(2,364,193)
BRÜT ESAS FAALİYET KÂRI		143,138,407	137,010,503
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(11,656,880)	(11,730,520)
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(139,938,158)	(137,376,346)
Diğer Faaliyet Gelirleri	21	554,387	858,818
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	21	(755,556)	(291,860)
FAALİYET ZARARI		(8,657,800)	(11,529,405)
(Esas faaliyet dışı) finansal gelirler	22	2,318,410	4,969,320
(Esas faaliyet dışı) finansal giderleri (-)	23	(805,857)	(3,512,998)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(7,145,247)	(10,073,083)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		(881,515)	2,332,191
Dönem vergi (gideri)/geliri	24	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	24	(881,515)	2,332,191
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(8,026,762)	(7,740,892)
DÖNEM ZARARI		(8,026,762)	(7,740,892)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(8,026,762)	(7,740,892)
Hisse başına kazanç / (kayıp)	25	(0.0708)	(0.0682)
NET DÖNEM ZARARI		(8,026,762)	(7,740,892)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Zararı	Toplam
1 Ocak 2012 itibariyle (önceden raporlanan)	113,421,625	34,691,309	678,006,480	178,015,672	(37,266,180)	966,868,906
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi (Dipnot 2.5)	-	-	-	7,002,627	(7,002,627)	-
1 Ocak 2012 itibariyle (yeniden düzenlenmiş)	113,421,625	34,691,309	678,006,480	185,018,299	(44,268,807)	966,868,906
Transfer	-	-	-	(44,268,807)	44,268,807	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(7,740,892)	(7,740,892)
31 Mart 2012 itibariyle	113,421,625	34,691,309	678,006,480	140,749,492	(7,740,892)	959,128,014
01 Ocak 2013 itibariyle (önceden raporlanan)	113,421,625	34,691,309	678,006,480	140,749,492	(5,496,004)	961,372,902
Muhasebe politikasındaki değişimin etkisi (Dipnot 2.5)	-	-	-	(2,320,874)	2,320,874	-
1 Ocak 2013 itibariyle (yeniden düzenlenmiş)	113,421,625	34,691,309	678,006,480	138,428,618	(3,175,130)	961,372,902
Transfer	-	-	-	(3,175,130)	3,175,130	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(8,026,762)	(8,026,762)
31 Mart 2013 itibariyle	113,421,625	34,691,309	678,006,480	135,253,488	(8,026,762)	953,346,140

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Vergi öncesi dönem zararı		(8,026,762)	(7,740,892)
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortismanı	9	1,141,877	1,097,055
- Maddi duran varlıkların amortismanı	10	12,402,272	13,410,100
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	11	1,694,298	1,570,884
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından gelen (kar) / zararlar	21	409,032	(510,065)
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim		(524,524)	501,600
- Değer düşüklüğü karşılığı	21	107,850	168,450
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim	15	553,192	383,020
- Kıdem tazminatı karşılığı	15	2,044,395	2,605,944
- Şüpheli ticari alacak karşılığındaki değişim	7	2,413,563	556,431
- Stok değer düşüklüğü karşılığındaki değişim	8	348,013	(611,692)
- Tahakkuk eden faiz geliri	5	(150,753)	(120,129)
- Gerçekleşmemiş kambiyo (karı) / zararı		(114,832)	171,746
- Vergi gideri/(geliri)	24	881,515	(2,332,191)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		13,179,136	9,150,261
- Ticari alacaklardaki azalış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		14,901,334	17,128,425
- Stoklardaki artış		(12,721,088)	(1,678,602)
- İlişkili taraflardan alacaklar (artış) / azalış	26	807,878	483,131
- Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki (artış)/ azalış		(6,474,502)	(5,833,638)
- Diğer kısa vadeli borçlardaki azalış		(402,402)	(9,421,700)
- Ticari borçlar azalış		12,741,805	(51,123,614)
- İlişkili taraflara borçlar (azalış)/ artış	26	796,210	3,556,827
- Gider tahakkukları (artış) / azalış		18,337,426	14,707,923
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler artış		404,984	564,087
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		41,570,781	(22,466,900)
- Ödenen vergi		-	-
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	15	(1,307,865)	(1,227,913)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		40,262,916	(23,694,813)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN	Dipnot	31 Mart	31 Mart
NAKİT AKIMLARI	Referansları	2013	2012
- Maddi duran varlık alımları	10	(842,714)	(338,227)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	11	(44,734)	(84,308)
- Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	9	(8,228,621)	(2,747,343)
- Satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin satış hasılatı		280,178	1,362,388
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(8,835,891)	(1,807,490)
FİNANSAL FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
- Alınan krediler		-	25,855,377
- Kredi geri ödemeleri		(5,833,220)	(16,952,156)
- Finansal kiralama geri ödemeleri		(174,090)	(179,460)
Finansal faaliyetlerde (kullanılan) / elde edilen net nakit		(6,007,310)	8,723,761
Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış		25,419,715	(16,778,542)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		82,382,240	133,787,563
- Faiz tahakkuku		150,753	120,129
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		107,615	(443,176)
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		108,060,323	116,685,974

Dönem içerisinde finansal faaliyetlerden dolayı ödenen faiz tutarı 9.571 TL ve yatırım faaliyetlerinden alınan faiz tutarı 1.702.355 TL'dir (31 Mart 2012 tarihi itibarıyla ödenen faiz: 601.971 TL ve alınan faiz tutarı 3.751.331 TL).

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

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi Anonim Şirketi ("Şirket") 1991 yılında hipermarket ve süpermarket sektöründe hizmet vermek amacıyla kurulmuştur. Şirket, Dudullu Asfaltı, No:1, 34750 Ataşehir, İstanbul adresinde faaliyetlerini sürdürmektedir. 31 Mart 2013 itibariyle personel sayısı 6.959'dur. (31 Aralık 2012: 6.999).

1996 yılı Kasım ayında Carrefour S.A. ile Sabancı Holding A.Ş. arasında Şirket hisselerinin % 38,80'inin Sabancı Holding A.Ş.'ye satışına ilişkin ortaklık anlaşması imzalanmıştır. Bu anlaşma sonucunda Şirket, Carrefour S.A. (%58,20) ve Sabancı Şirket (%38,80)'in ortak yönetimine tabi olmuştur.

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

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

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

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

31 Mart 2013 tarihi itibariyle, Şirket 28 hipermarkete ve 215 süpermarkete sahiptir (31 Mart 2012: 27 hipermarket, 215 süpermarket).

Şirket'in finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 02 Mayıs 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurumu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun'un Ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("Kurum") kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname'nin Geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, bu finansal tablo dipnotunda açıklanan 'Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri'nde herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

Finansal tablolar, finansal araçların yeniden değerlendirilmesi gibi gerçeğe uygun değerleri üzerinden değerlendirilmesi gereken bir varlığın söz konusu olması haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Şirketin gerçeğe uygun değerle değerlendirilmesi gereken bir varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Kullanılan para birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal tablolardaki sayısal veriler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılır.

Şirket 31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde raporlanmış olduğu 1.210.476 TL tutarındaki katılım payı faturalarını genel yönetim giderlerinden indirilmesi gereken bir unsur olduğu gerekçesiyle, cari dönem bilgileri ile karşılaştırılabilirliği sağlamak için, genel yönetim giderleriyle netleşmiş bulunmaktadır.

2.4 Netleştirme/ Mahsup

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Şirket, cari yıl içerisinde UMS 19 (2011)'da meydana gelen ve finansal durum tablosunda kayda alınan yükümlülüklerin tam değerini yansıtabilmek için tüm aktüeryal kayıp ve kazançların diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektiren değişikliklerin uygulamasına gitmiştir. UMS 19'da yapılan değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu sebeple Şirket yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemlerindeki finansal tablolara olan etkisini hesaplamış ve geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesine karar vermiştir. 31 Aralık 2011 tarihinden itibaren Şirket, daha önce gelir tablosunda gösterilmekte olan aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelir veya gider olarak muhasebeleştirmeye başlamıştır.

2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.7 Yeni Ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

2.7.1 Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen değişiklikler

Şirket'in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

Şirket'in finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, UMS 19'un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirimi oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. UMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Söz konusu değişikliğe istinaden, Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal tabloları yeniden düzenlenmiştir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni Ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2.7.2 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu¹</i>
UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Karşılaştırmalı Bilgi Sunumuna İlişkin Yükümlülüklerin Netleştirilmesi²</i>
UFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar³</i>
UFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar³</i>
UFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar³</i>
UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri³</i>
UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi³</i>
UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 (Değişiklikler)	<i>Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları³</i>
UMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar³</i>
UMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar³</i>
UFRSlere Yapılan Değişiklikler	<i>UMS 1'e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi³</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri³</i>

¹ 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

² Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*'nin bir parçası olarak 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

³ 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

UMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

UMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. UMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca 'kapsamlı gelir tablosu' ifadesi 'kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu' ve 'gelir tablosu' ifadesi 'kar veya zarar tablosu' olarak değiştirilmiştir. UMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tek bir tabloda ya da birbirini izleyen iki ayrı tabloda sunumuna izin veren açıklamalar aynı kalmıştır. Ancak UMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacak olup söz konusu değişiklikler, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin vergi öncesi ya da vergi düşüldükten sonra sunumu ile ilgili açıklamaları değiştirmemiştir. Bu değişiklikler geriye dönük olarak uygulanabilir. Yukarıda bahsi geçen sunum ile ilgili değişiklikler haricinde, UMS 1'deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni Ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2.7.2 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UMS 1 (Değişiklikler) Finansal Tabloların Sunumu **(Mayıs 2012'de yayımlanan Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi'nin bir parçası olarak)**

Mayıs 2012'de yayımlanan Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi'nin bir parçası olarak yayımlanan UMS 1'deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

UMS 1 standardı uyarınca muhasebe politikasında geriye dönük olarak değişiklik yapan ya da geriye dönük olarak finansal tablolarını yeniden düzenleyen ya da sınıflandıran bir işletmenin bir önceki dönemin başı için de finansal durum tablosunu (üçüncü bir finansal durum tablosu) sunması gerekir. UMS 1'deki değişiklikler uyarınca bir işletmenin sadece geriye dönük uygulamanın, yeniden düzenlemenin ya da yeniden sınıflandırma işleminin üçüncü finansal durum tablosunu oluşturan bilgiler üzerinde önemli etkisinin olması durumunda üçüncü finansal durum tablosu sunması gerekir ve ilgili dipnotların üçüncü finansal durum tablosuyla birlikte sunulması zorunlu değildir.

Konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili yeni ve revize edilmiş standartlar

Mayıs 2011'de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10'un yayımlanmasıyla SIC-12 Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10'a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerecek şekilde UFRS 10'nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11'in yayımlanması ile UFRYK 13 Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler. Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12'ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

UFRS 10, 11 ve 12'de yapılan değişiklikler, bu standartların ilk kez uygulanması sırasında bazı geçiş kurallarına açıklama getirmek amacıyla Haziran 2012 tarihinde yayınlanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni Ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2.7.2 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Geçiş kuralları ile ilgili olan değişikliklerle birlikte bu beş standart, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Bu tarih öncesinde tüm bu standartların birlikte uygulanması şartıyla erken uygulanmasına izin verilir.

Şirket'in konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili standartlar ve bu standartlara getirilen değişiklikler kapsamında değerlendirilmesi gereken bir yatırımı bulunmadığından, Şirket yönetimi bu beş standardın uygulanmasının finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmayacağı kanaatindedir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir. UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Şirket yönetimi, UFRS 13'ün Şirket'in finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanabileceğini, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olabileceğini düşünmektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri'nde yer alan açıklamalar maden üretimi sırasında oluşan yerüstü maden faaliyetleri ile ilgili atık temizleme maliyetleri (üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri) için geçerlidir. İlgili yorum uyarınca madene erişimi sağlayan bu atık temizleme faaliyetine (dekapaj) ilişkin maliyetler belirli kurallara uyulması şartıyla duran varlık olarak (dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlık) muhasebeleştirilir. Devam eden olağan işletme dekapaj faaliyetleri ile ilişkili maliyetler ise UMS 12 Stoklar standardı uyarınca muhasebeleştirilir. Dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlıklar mevcut bir varlığın iyileştirilmesi ya da ilavesi olarak muhasebeleştirilir ve mevcut varlığın oluşturduğu kısmın özelliklerine bağlı olarak maddi duran ya da maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılır.

UFRYK 20 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. UFRYK 20'yi ilk defa uygulayan işletmeler için özel geçiş hükümleri bulunmaktadır. Ancak, sunulan en erken dönemde ya da bu tarih sonrasında oluşan üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri için UFRYK 20'de belirtilen açıklamalar uygulanmalıdır. Şirket bu tür faaliyetleri bulunmadığından, Şirket yönetimi UFRYK 20'nin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olmayacağını düşünmektedir.

Mayıs 2012'de yayımlanan Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi

Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi birçok UFRS'ye yapılan değişiklikleri içermektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. UFRS'lere yapılan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni Ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2.7.2 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

- UMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar; ve
- UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum

UMS 16 (Değişiklikler)

UMS 16'daki değişiklikler, yedek parçaların, donanım ve hizmet donanımlarının UMS 16 uyarınca maddi duran varlık tanımını karşılamaları durumunda maddi duran varlık olarak sınıflandırılması gerektiği konusuna açıklık getirir. Aksi takdirde bu tür varlıklar stok olarak sınıflandırılmalıdır. Şirket yönetimi UMS 16'daki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmayacağını düşünmektedir.

UMS 32 (Değişiklikler)

UMS 32'deki değişiklikler, özkaynak araçları sahiplerine yapılan dağıtımlar ve özkaynak işlemleri maliyetleri ile ilgili gelir vergisinin UMS 12 Gelir Vergisi standardı uyarınca muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtir. Şirket yönetimi UMS 32'deki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmayacağını düşünmektedir.

2.7.3 Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i> ⁵
UFRS 9 ve UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i> ⁵
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i> ⁴

⁴ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

⁵ 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

UFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan UFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan UFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

UFRS 9'un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Buna ek olarak, UFRS 9 standardı uyarınca işletmeler diğer kapsamlı gelir içindeki (alım satım amaçlı olmayan) özkaynak yatırımlarının gerçeğe uygun değerinde sonradan meydana gelen değişimlerin yalnızca kar veya zarar içinde muhasebeleştirilen temettü geliri ile birlikte diğer kapsamlı gelir içinde gösterilmesine yönelik sonradan değiştirilmesine izin verilmeyen bir seçim yapılabilir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni Ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2.7.3 Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

- UFRS 9'un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

Şirket yönetimi UFRS 9 uygulamasının ileride Şirket'in finansal varlık ve yükümlülükleri üzerinde önemli derecede etkisi olmayacağını tahmin etmektedir.

UFRS 7 ve UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar

UMS 32'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip' ve 'eş zamanlı tahakkuk ve ödeme' ifadelerine açıklık getirir.

UFRS 7'deki değişiklikler uyarınca işletmelerin uygulamada olan bir ana netleştirme sözleşmesi ya da benzer bir sözleşme kapsamındaki finansal araçlar ile ilgili netleştirme hakkı ve ilgili sözleşmelere ilişkin bilgileri (örneğin; teminat gönderme hükümleri) açıklaması gerekir. UFRS 7'deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Bu değişiklikler tüm karşılaştırılabilir dönemler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Ancak, UMS 32'deki değişiklikler geriye dönük olarak uygulanması şartı ile 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olacaktır.

Şirket yönetimi UFRS 7 ve UMS 32'deki değişikliklerin uygulanmasının finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesiyle ilgili olarak gelecek dönemlerde daha fazla açıklama yapılması gerektireceğini düşünmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2013 itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 :Bulunmamaktadır).

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	10,850,525	9,227,744
Yoldaki para	3,966,675	12,912,529
Banka mevduatı		
Vadeli	86,300,753	60,241,967
Vadesiz	6,942,370	-
	<u>108,060,323</u>	<u>82,382,240</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	31 Mart 2013
TL	%7.09	Nisan 2013	60,000,000
TL	%5.00	Nisan 2013	26,150,000
		Faiz tahakkuku	150,753
			<u>86,300,753</u>

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2012
TL	%8.20	Ocak 2013	60,000,000
		Faiz tahakkuku	241,967
			<u>60,241,967</u>

Şirket'in 31 Mart 2013 itibariyle herhangi bir bloke mevduatı bulunmamaktadır (2012: Bulunmamaktadır).

6. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa vadeli finansal borçlar</u>		
Banka kredileri	-	5,833,220
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	827,060	675,477
	<u>827,060</u>	<u>6,508,697</u>
<u>Uzun vadeli finansal borçlar</u>		
	13,509,076	13,841,966
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	<u>13,509,076</u>	<u>13,841,966</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli banka kredisi bulunmamaktadır.
31 Aralık 2012 tarihi kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Para Cinsi	Faiz Oranı	31 Aralık 2012
TL	% 12.00	5,832,815
TL	Faiz tahakkuku	405
		<u>5,833,220</u>

Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal kiralama borçları	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Bir yıl içinde	862,319	703,982
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(35,259)	(28,505)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>827,060</u>	<u>675,477</u>
İki yıl ve üzeri	14,992,575	15,413,021
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(1,483,499)	(1,571,055)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>13,509,076</u>	<u>13,841,966</u>

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

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>		
Kredi kartı alacakları	96,410,155	115,198,753
Diğer ticari alacaklar	8,938,042	8,238,032
Ticaret merkezi alacakları	10,093,498	7,073,159
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(9,186,187)	(6,939,539)
	<u>106,255,508</u>	<u>123,570,405</u>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 26)	451,102	982,668
Ticari alacaklar	<u>106,706,610</u>	<u>124,553,073</u>

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Açılış bakiyesi	6,939,539	5,017,332
Tahsilatlar / iptal edilen	(166,915)	(99,216)
Dönem gideri	2,413,563	556,431
Kapanış bakiyesi	<u>9,186,187</u>	<u>5,474,547</u>

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

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ticaret merkezi alacakları için alınan teminat mektupları	10,324,010	10,771,664
	<u>10,324,010</u>	<u>10,771,664</u>

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	356,303,383	343,561,578
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 26)	8,288,379	6,660,885
	<u>364,591,762</u>	<u>350,222,463</u>

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in üçüncü şahıslara uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Uzun Vadeli Ticari Borçlar</u>		
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 26)	6,975,943	7,685,648
	<u>6,975,943</u>	<u>7,685,648</u>

8. STOKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ticari mallar	203,818,503	191,097,415
Stok değer düşüş karşılığı	(6,569,438)	(6,221,425)
	<u>197,249,065</u>	<u>184,875,990</u>

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

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Açılış bakiyesi	6,221,425	7,195,833
Dönem içi (kullanılan karşılık)/dönem gideri	348,013	(611,692)
Kapanış bakiyesi	<u>6,569,438</u>	<u>6,584,141</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Malivet değeri</u>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	106,160,238	105,145,456	40,116,267	166,639	3,669,097	52,238,902	307,496,599
Alımlar	-	-	20,934	-	-	8,207,687	8,228,621
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	<u>106,160,238</u>	<u>105,145,456</u>	<u>40,137,201</u>	<u>166,639</u>	<u>3,669,097</u>	<u>60,446,589</u>	<u>315,725,220</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(36,244,713)	(30,568,927)	(79,967)	(3,669,097)	-	(70,562,704)
Dönem gideri	-	(557,904)	(579,334)	(4,639)	-	-	(1,141,877)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(36,802,617)</u>	<u>(31,148,261)</u>	<u>(84,606)</u>	<u>(3,669,097)</u>	<u>-</u>	<u>(71,704,581)</u>
31 Mart 2013 itibariyle net defter değeri	<u>106,160,238</u>	<u>68,342,839</u>	<u>8,988,940</u>	<u>82,033</u>	<u>-</u>	<u>60,446,589</u>	<u>244,020,639</u>

Şirket, 8.536.610 TL tutarındaki kira gelirini faaliyet kiralama alanı altında kiralandan yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir (1 Ocak – 31 Mart 2012: 9.801.603 TL). Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı amortisman gideri dahil olmak üzere 3.603.117 TL'dir (1 Ocak – 31 Mart 2012: 4.060.620 TL).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (devamı)

	<u>Arazi ve Arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis, Makina ve Cihazlar</u>	<u>Diğer Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta Olan Yatırımlar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	106,546,023	105,145,456	40,384,910	165,319	3,672,106	4,081,085	259,994,899
Alımlar	-	-	2,506	2,564	-	2,742,273	2,747,343
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	(128,298)	-	-	-	(128,298)
31 Mart 2012 kapanış bakiyesi	<u>106,546,023</u>	<u>105,145,456</u>	<u>40,259,118</u>	<u>167,883</u>	<u>3,672,106</u>	<u>6,823,358</u>	<u>262,613,944</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(34,015,244)	(28,511,424)	(62,685)	(3,672,106)	-	(66,261,459)
Dönem gideri	-	(557,507)	(534,808)	(4,740)	-	-	(1,097,055)
Çıkışlar	-	-	127,655	-	-	-	127,655
31 Mart 2012 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(34,572,751)</u>	<u>(28,918,577)</u>	<u>(67,425)</u>	<u>(3,672,106)</u>	<u>-</u>	<u>(67,230,859)</u>
31 Mart 2012 itibariyle net defter değeri	<u>106,546,023</u>	<u>70,572,705</u>	<u>11,340,541</u>	<u>100,458</u>	<u>-</u>	<u>6,823,358</u>	<u>195,383,085</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Malivet değeri</u>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	168,226,966	296,270,211	20,512,454	533,000,744	8,036,297	7,771,092	1,033,817,764
Alımlar	-	-	-	1,146,656	11,612	100,934	1,259,202
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(908,453)	(75,132)	(39,926)	(1,023,511)
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	<u>168,226,966</u>	<u>296,270,211</u>	<u>20,512,454</u>	<u>533,238,947</u>	<u>7,972,777</u>	<u>7,832,100</u>	<u>1,034,053,455</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(126,138,062)	(5,300,290)	(409,969,558)	(6,689,291)	-	(548,097,201)
Dönem gideri	-	(1,289,484)	(104,656)	(10,945,758)	(62,374)	-	(12,402,272)
Değer düşüklüğü (i)	-	-	-	(97,465)	(5,016)	-	(102,481)
Çıkışlar	-	-	-	537,090	74,869	-	611,959
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(127,427,546)</u>	<u>(5,404,946)</u>	<u>(420,475,691)</u>	<u>(6,681,812)</u>	<u>-</u>	<u>(559,989,995)</u>
31 Mart 2013 itibariyle net defter değeri	<u>168,226,966</u>	<u>168,842,665</u>	<u>15,107,508</u>	<u>112,763,256</u>	<u>1,290,965</u>	<u>7,832,100</u>	<u>474,063,460</u>

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Aışveriş Merkezi'ne ait sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 2.480 TL Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır. Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 105.370 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Finansal kiralama yoluyla alınan binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Malivet değeri</u>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	169,962,498	296,272,424	20,512,454	550,561,561	39,481,781	14,109,794	1,090,900,512
Alımlar	-	-	-	320,735	17,492	-	338,227
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(2,213)	-	(3,207,735)	(1,303,238)	(6,957)	(4,520,143)
31 Mart 2012 kapanış bakiyesi	<u>169,962,498</u>	<u>296,270,211</u>	<u>20,512,454</u>	<u>547,674,561</u>	<u>38,196,035</u>	<u>14,102,837</u>	<u>1,086,718,596</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(120,979,793)	(4,881,668)	(392,276,162)	(37,503,389)	-	(555,641,012)
Dönem gideri	-	(1,472,301)	(104,655)	(11,733,891)	(99,253)	-	(13,410,100)
Değer düşüklüğü (i)	-	-	-	(152,189)	(16,261)	-	(168,450)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	864	-	2,659,131	1,010,312	-	3,670,307
31 Mart 2012 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(122,451,230)</u>	<u>(4,986,323)</u>	<u>(401,503,111)</u>	<u>(36,608,591)</u>	<u>-</u>	<u>(565,549,255)</u>
31 Mart 2012 itibariyle net defter değeri	<u>169,962,498</u>	<u>173,818,981</u>	<u>15,526,131</u>	<u>146,171,450</u>	<u>1,587,444</u>	<u>14,102,837</u>	<u>521,169,341</u>

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'ne ait sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 168.450 TL Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmış ve Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar hesabına kaydetmiştir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri

	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	41,013,261
Alımlar	44,734
Çıkışlar	-
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	<u>41,057,995</u>

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(37,914,596)
Dönem gideri	(1,694,298)
Değer düşüklüğü (i)	(5,369)
Çıkışlar	-
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	<u>(39,614,263)</u>

31 Mart 2013 itibariyle net defter değeri

1,443,732

Maliyet değeri

	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	53,395,139
Alımlar	84,308
Çıkışlar	(7,778)
31 Mart 2012 kapanış bakiyesi	<u>53,471,669</u>

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(46,452,953)
Dönem gideri	(1,570,884)
Çıkışlar	5,934
31 Mart 2012 kapanış bakiyesi	<u>(48,017,903)</u>

31 Mart 2012 itibariyle net defter değeri

5,453,766

(i) Şirket ayrıca, zarar eden mağazalara ilişkin 105.370 TL sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Söz konusu değer düşüklüğü karşılıkları Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlarla ilgili oluşmuştur:

<u>Yatırım</u>	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Gima	225.419.453	225.419.453
Alpark	48.301.156	48.301.156
Pınar Market	13.226.515	13.226.515
İntem	10.056.354	10.056.354
Doğ-pa	1.894.095	1.894.095
Göcek	1.179.797	1.179.797
My Market	1.020.524	1.020.524
Diyarbakır Kantar	557.403	557.403
Mardin Kızıltepe	355.204	355.204
	<u>302.010.501</u>	<u>302.010.501</u>

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 dönemleri itibariyle şerefiye tutarında herhangi bir hareket olmamıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Borç Karşılıkları</u>	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler (i)	50,008,698	50,008,698
Risk ve dava karşılıkları	37,537,361	37,143,755
Personel ve SSK karşılıkları	-	500,000
Diğer	2,861,579	3,279,709
	<u>90,407,638</u>	<u>90,932,162</u>

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

31 Mart 2013 tarihi itibariyle kısa vadeli borç karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik açıdan sözleşme karşılığı</u>	<u>Risk ve dava karşılıkları</u>	<u>Personel ve SSK karşılıkları</u>	<u>Diğer</u>	<u>Toplam</u>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2013	50,008,698	37,143,755	500,000	3,279,709	90,932,162
Dönem gideri	-	643,742	-	-	643,742
Kullanılan / iptal edilen karşılık	-	(250,136)	(500,000)	(418,130)	(1,168,266)
Kapanış bakiyesi 31 Mart 2013	<u>50,008,698</u>	<u>37,537,361</u>	<u>-</u>	<u>2,861,579</u>	<u>90,407,638</u>

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişilgi Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	46,747,282	54,064,182
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>46,747,282</u>	<u>54,064,182</u>

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

31 Mart 2013

	Toplam TL Karşılığı	TL	USD (TL karşılığı)
Teminat mektupları	46,747,282	46,676,743	70,539
Rehin	-	-	-
İpotek	-	-	-
	<u>46,747,282</u>	<u>46,676,743</u>	<u>70,539</u>

31 Aralık 2012

	Toplam TL Karşılığı	TL	USD (TL karşılığı)
Teminat mektupları	54,064,182	54,064,182	-
Rehin	-	-	-
İpotek	-	-	-
	<u>54,064,182</u>	<u>54,064,182</u>	<u>-</u>

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket 46.676.743 TL ve 39.000 ABD Doları tutarında teminat mektubu vermiştir (31 Aralık 2012: 54.064.182 TL)

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa Vadeli Çalışanlara Sağlanan</u> <u>Faydalar</u>		
Ödenecek personel maaş ve primleri	10,396,462	10,723,054
Kullanılmayan izin karşılığı	1,050,686	497,494
	<u>11,447,148</u>	<u>11,220,548</u>

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Uzun Vadeli Çalışanlara Sağlanan</u> <u>Faydalar</u>		
Kıdem tazminatı karşılığı	25,275,665	24,539,135
	<u>25,275,665</u>	<u>24,539,135</u>

Kıdem tazminatı karşılığının, 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
1 Ocak itibariyle	24,539,135	17,446,226
Hizmet maliyeti	1,129,032	1,775,171
Faiz maliyeti	915,363	830,773
Ödenen tazminatlar	(1,307,865)	(1,227,913)
31 Mart itibariyle	<u>25,275,665</u>	<u>18,824,257</u>

16. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle diğer kısa vadeli yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>		
Tahakkuk etmiş giderler	25,931,630	7,267,612
Alışveriş puanları yükümlülüğü	3,109,335	3,959,055
Gelecek dönemlere ait gelirler	2,791,778	1,537,074
	<u>31,832,743</u>	<u>12,763,741</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	31 Mart		31 Aralık	
		2013	(%)	2012	(%)
Carrefour Nederland BV	58.20	65,997,666	58.20	65,997,666	
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	38.80	43,998,444	38.80	43,998,444	
Halka açık kısım	2.20	2,481,546	2.20	2,481,546	
Diğer	0.80	943,969	0.80	943,969	
Nominal sermaye	<u>100.00</u>	<u>113,421,625</u>	<u>100.00</u>	<u>113,421,625</u>	

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

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle sermaye enflasyon düzeltmesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart	31 Aralık
	2013	2012
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	<u>678,006,480</u>	<u>678,006,480</u>
	<u>678,006,480</u>	<u>678,006,480</u>

b) Geçmiş Yıllar Karı

	31 Mart	31 Aralık
	2013	2012
Geçmiş yıl karları	127,600,566	130,775,696
Yasal yedekler	6,273,158	6,273,158
Olağanüstü yedekler	1,379,764	1,379,764
	<u>135,253,488</u>	<u>138,428,618</u>

Şirket'in yasal zorunluluklar nedeniyle kar dağıtımına konu edebileceği kaynağı bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

1 Ocak- 31 Mart 2013 ve 2012 ara dönemleri itibariyle esas faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>NET SATIŞLAR</u>		
Yurt içi satışlar	594,876,178	593,922,430
Müşteri sadakat programı	(5,452,580)	(2,015,774)
Satıştan iadeler	(4,736,685)	(4,847,385)
	<u>584,686,913</u>	<u>587,059,271</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>SATIŞLARIN MALİYETİ</u>		
Stok açılış bakiyesi	(192,456,593)	(190,166,299)
Alımlar	(457,663,264)	(465,781,867)
Stok kapanış bakiyesi	197,235,656	192,456,593
	<u>(452,884,201)</u>	<u>(463,491,573)</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER</u>		
Kira gelirleri	13,891,327	15,806,998
Kampanya katılım gelirleri	35,080	-
	<u>13,926,407</u>	<u>15,806,998</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER</u>		
Kampanya katılım giderleri	(2,590,712)	(2,364,193)
	<u>(2,590,712)</u>	<u>(2,364,193)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ; PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ; GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

1 Ocak – 31 Mart 2013 ve 2012 ara dönemleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>FAALİYET GİDERLERİ</u>	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Genel yönetim giderleri	(139,938,158)	(137,376,346)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(11,656,880)	(11,730,520)
	<u>(151,595,038)</u>	<u>(149,106,866)</u>

20. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Personel giderleri	(61,331,126)	(61,295,482)
Kira giderleri	(29,140,834)	(28,191,844)
Amortisman ve itfa giderleri	(15,238,447)	(16,078,039)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(16,825,403)	(17,391,139)
Bakım ve onarım giderleri	(8,320,804)	(6,806,227)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(12,020,703)	(9,549,620)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(2,278,015)	(1,778,459)
Seyahat giderleri	(747,634)	(885,789)
Dağıtım giderleri	(712,730)	(509,261)
İletişim giderleri	(691,521)	(571,370)
Sigorta giderleri	(497,009)	(581,697)
Dekorasyon malzeme giderleri	(527,556)	(3,216,853)
Diğer	(3,263,256)	(2,251,086)
	<u>(151,595,038)</u>	<u>(149,106,866)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/ (GİDER) VE KAR/ (ZARARLAR)

1 Ocak – 31 Mart 2013 ve 2012 ara dönemleri itibariyle, diğer faaliyetlerden gelir/ karlar ve gider/zararlar aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2013</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2012</u>
Sabit kıymet satışından kârlar	-	633,475
Tedarikçi programı kullanım bedeli	312,507	217,138
Diğer gelir ve karlar	241,880	8,205
	<u>554,387</u>	<u>858,818</u>

<u>Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2013</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2012</u>
Sabit kıymet değer düşüş karşılığı (i)	(107,850)	(168,450)
Karşılık giderleri	(238,674)	-
Sabit kıymet satışından zararlar	(409,032)	(123,410)
	<u>(755,556)</u>	<u>(291,860)</u>

(i) Şirket, ekonomik açıdan dezavantajlı kira anlaşmasından dolayı zarar ettiği Hipermarket ve Alışveriş Merkezi'nin sabit kıymetleri için ekli mali tablolarda 2.480 TL (1 Ocak – 31 Mart 2012: 162.489 TL) Değer Düşüklüğü Karşılığı ayırmıştır, Şirket ayrıca zarar eden mağazalara ilişkin 105.370 TL (1 Ocak – 31 Mart 2012: 5.961 TL.) sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL GELİRLER

1 Ocak – 31 Mart 2013 ve 2012 ara dönemleri itibariyle, finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

<u>Finansal Gelirler</u>	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Faiz gelirleri	1,107,733	3,575,570
Kambiyo karı	1,210,677	1,393,750
	<u>2,318,410</u>	<u>4,969,320</u>

23. FİNANSAL GİDERLER

1 Ocak – 31 Mart 2013 ve 2012 ara dönemleri itibariyle, finansal giderler aşağıdaki gibidir:

<u>Finansal Giderler</u>	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Faiz giderleri	(178,662)	(605,192)
Kambiyo zararı	(627,195)	(2,907,806)
	<u>(805,857)</u>	<u>(3,512,998)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>Dönem Vergi Gideri</u>		
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi gelir / (gideri)	(881,515)	2,332,191
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	(881,515)	2,332,191

Kurumlar Vergisi:

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

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

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

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

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Yatırım İndirimi Uygulaması:

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

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

<u>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2013</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2012</u>
Dönem karı vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergi	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	50,008,698	50,008,698
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	32,216,826	36,354,212
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	81,959,810	81,851,960
Stoklar değerlendirme farkı	48,595,176	43,811,148
Diğer dönen varlıklar	20,129,789	24,109,159
Kıdem tazminatı karşılığı	25,275,665	24,539,135
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(88,027,496)	(88,087,329)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	9,471,796	11,198,521
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	14,517,447	14,517,447
Geçmiş yıl zararları	35,222,491	35,222,491
Diğer	(302,007)	(49,670)
	<u>229,068,195</u>	<u>233,475,772</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler	10,001,740	10,001,740
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	6,443,365	7,270,842
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	16,391,962	16,370,392
Stoklar değerlendirme farkı	9,719,035	8,762,230
Diğer dönen varlıklar	4,025,958	4,821,832
Kıdem tazminatı karşılığı	5,055,133	4,907,827
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(17,605,499)	(17,617,466)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1,894,359	2,239,704
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	2,903,489	2,903,489
Geçmiş yıl zararları	7,044,498	7,044,498
Diğer	(60,401)	(9,934)
	<u>45,813,639</u>	<u>46,695,154</u>

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 itibariyle ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıda verilmiştir:

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>	<u>1 Ocak 31 Mart 2013</u>	<u>1 Ocak 31 Mart 2012</u>
Açılış bakiyesi	46,695,154	46,220,202
Dönem (gideri)/ geliri	(881,515)	2,332,191
Kapanış bakiyesi	<u>45,813,639</u>	<u>48,552,393</u>

25. HİSSE BAŞINA ZARAR

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2013</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2012</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibariyle	113,421,625	113,421,625
Çıkartılan hisse senetleri	-	-
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibariyle (toplam)	<u>113,421,625</u>	<u>113,421,625</u>
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	113,421,625	113,421,625
Net dönem zararı (TL)	<u>(8,026,762)</u>	<u>(7,740,892)</u>
1 Kr'luk Hisse başına zarar (TL)	<u>(0.0708)</u>	<u>(0.0682)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

<u>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 7)</u>	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Akbank Ticaret T.A.Ş.	158,827	177,602
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	199,420	631,300
Aksigorta A.Ş.	17,537	17,582
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14,405	64,212
Dönkasan Dönüşen Kağıt Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19,643	19,643
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	41,270	72,329
	<u>451,102</u>	<u>982,668</u>

<u>İlişkili şirketlerden diğer alacaklar</u>	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Carrefour World Trade	2,484,912	2,445,418
Carrefour Global Sourcing Asia	397,499	490,728
Diğer	1,039	223,616
	<u>2,883,450</u>	<u>3,159,762</u>

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla, Akbank Ticaret T.A.Ş. nezdinde 60.150.753 TL vadeli mevduatı bulunmaktadır, (31 Aralık 2012:Akbank Ticaret T.A.Ş. nezdinde vadeli mevduatı bulunmamaktadır. Akbank Malta nezdinde 60.241.967 TL vadeli mevduatı bulunmaktadır) 2.438.616 TL vadesiz mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır.).

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 7)</u>	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Aksigorta A.Ş.	3,024,548	868,000
Enerjisa Toptan Elektrik Satış Anonim Şirketi	3,046,528	3,363,058
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	1,740,913	1,943,197
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	476,390	486,630
	<u>8,288,379</u>	<u>6,660,885</u>

<u>İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar (Not 7)</u>	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Carrefour Nederland BV	5,390,395	5,390,395
Carrefour Direction Générale	1,585,548	2,295,253
	<u>6,975,943</u>	<u>7,685,648</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar</u>		
Carrefour Direction Générale	757,590	751,450
Carrefour Management	133,204	259,996
Diğer	-	927
	<u>890,794</u>	<u>1,012,373</u>
<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<u>12,126,693</u>	<u>13,137,231</u>
	<u>12,126,693</u>	<u>13,137,231</u>
<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>		
Enerjisa Toptan Elektrik Satış A.Ş.	7,807,325	8,046,674
Aksigorta A.Ş.	1,300,771	780,822
	<u>9,108,096</u>	<u>8,827,496</u>
<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>		
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	978,413	819,696
Akbank Ticaret T.A.Ş.	306,309	342,987
	<u>1,284,722</u>	<u>1,162,683</u>
<u>İlişkili şirketlerden ciro primi ve diğer gelirler</u>		
Carrefour World Trade	1,624,450	1,679,242
Akbank Ticaret T.A.Ş.	599,650	376,902
Carrefour Global Sourcing Asia	559,162	273,305
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	313,500	458,439
Aksigorta	49,955	216,931
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	37,075	88,710
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19,625	506,420
Akçansa	400	2,750
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	437,285	1,175
Kordsa Global	88,949	94,360
Carrefour Europe Management	24,474	-
Carrefour Romania	30,270	-
	<u>3,784,795</u>	<u>3,698,234</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>		
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	1,475,350	1,472,687
Carrefour Direction Générale	2,682,927	2,444,808
Diğer	25,000	5,980
	<u>4,183,277</u>	<u>3,923,475</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>		
Akbank Ticaret T.A.Ş.	328,636	1,867,333
<u>İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri</u>		
Akbank Ticaret T.A.Ş.	536,935	383,642

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

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	3,579,440	3,010,204
Diğer uzun vadeli faydalar	1,394,905	951,021
	<u>4,974,345</u>	<u>3,961,225</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz Kuru Riski

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

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

	31 Mart 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Hazır değerler	21,797	12,051	-
3. DÖNEN VARLIKLAR	21,797	12,051	-
4. Diğer	18,537,117	9,145,603	860,522
4a. İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	2,883,450	-	1,243,456
5. DURAN VARLIKLAR	21,420,567	9,145,603	2,103,978
6. TOPLAM VARLIKLAR	21,442,364	9,157,654	2,103,978
7. Ticari Borçlar	3,857,605	77,418	1,603,165
8. Finansal Yükümlülükler	14,336,136	-	6,182,300
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1,332,155	736,526	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	19,525,896	813,944	7,785,465
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	19,525,896	813,944	7,785,465
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	1,916,468	8,343,710	(5,681,487)
13. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(3,835,808)	(65,367)	(1,603,165)
14. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
15. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
16. İthalat	3,329,978	-	1,436,016

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1,108,704	77,159	412,961
2. Hazır değerler	3,125	-	1,329
3. DÖNEN VARLIKLAR	1,111,829	77,159	414,290
4. Diğer	18,307,033	9,134,603	860,522
4a. İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	2,443,416	-	1,039,000
5. DURAN VARLIKLAR	20,750,449	9,134,603	1,899,522
6. TOPLAM VARLIKLAR	21,862,279	9,211,762	2,313,812
7. Ticari Borçlar	5,191,784	184,112	2,068,115
8. Finansal Yükümlülükler	14,517,444	-	6,173,170
9. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1,354,548	747,649	9,265
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21,063,776	931,761	8,250,550
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	21,063,776	931,761	8,250,550
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	798,503	8,280,001	(5,936,738)
13. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(4,079,955)	(106,953)	(1,653,825)
14. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
15. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
16. İthalat	12,577,465	-	5,348,244

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

31 Mart 2013

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1,509,127	(1,509,127)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1,509,127	(1,509,127)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(1,317,480)	1,317,480	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1,317,480)	1,317,480	-	-
TOPLAM (3 + 6)	191,647	(191,647)	-	-

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Döviz Kuru Riski (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2012		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar		Yabancı paranın	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	değer kazanması	değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1,475,993	(1,475,993)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1,475,993	(1,475,993)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(1,396,143)	1,396,143	-	-
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1,396,143)	1,396,143	-	-
TOPLAM (3 + 6)	79,850	(79,850)	-	-

28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Carrefour Nederland BV portföyünde yer alan % 12 oranında 1.361.059.495 adet "A Grubu" CarrefourSA Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. hisse senedinin H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'ye satılması konusunda 30 Nisan 2013 tarihinde Hisse Devir Anlaşması imzalanmıştır. Anlaşma uyarınca satın alma sonucu Şirket'te Carrefour Nederland BV'in payı %58.19'dan %46.19 oranına düşecek; H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.'nin payı ise %38.79'dan %50.79'a ulaşacaktır. Hisse Devir Anlaşması uyarınca satılacak olan Şirket'in sermayesinin %12'sini oluşturan 1.361.059.495 adet hisse için H.Ö. Sabancı Holding A.Ş. tarafından 141.000.000 TL devir bedeli ödenecektir. Hisse devri, ilgili mercilerden alınacak izinler sonrası gerçekleşecektir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ

Şirket, cari yıl içerisinde UMS 19'da meydana gelen ve finansal durum tablosunda kayda alınan yükümlülüklerin tam değerini yansıtabilmek için tüm aktüeryal kayıp ve kazançların diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektiren değişikliklerin uygulamasına gitmiştir. UMS 19'da yapılan değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu sebeple Şirket yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemindeki finansal tablolara olan etkisini hesaplamış ve geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesine karar vermiştir. 31 Aralık 2011 tarihinden itibaren Şirket, daha önce gelir tablosunda gösterilmekte olan aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelir veya gider olarak muhasebeleştirmeye başlamıştır.

Şirket ayrıca 31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde raporlanmış olduğu 1.210.476 TL tutarındaki katılım payı faturalarını genel yönetim giderlerinden indirilmesi gereken bir unsur olduğu gerekçesiyle, cari dönem bilgileri ile karşılaştırılabilirliği sağlamak için, genel yönetim giderleriyle netleşmiş bulunmaktadır.

	Daha Önce Raporlanan	UMS 19 Muhasebe Politikasındaki değişiklikler	Katılım Payı faturalarının Genel Yönetim Giderlerinden Netlenmesi	Yeniden Düzenlenmiş
1 Ocak 2013				
Geçmiş Yıllar Karları	140,749,492	(2,320,874)	-	138,428,618
Net Dönem Zararı	(5,496,004)	2,320,874	-	(3,175,130)
1 Ocak 2012				
Geçmiş Yıllar Karları	178,015,672	7,002,627	-	185,018,299
Net Dönem Zararı	(37,266,180)	(7,002,627)	-	(44,268,807)
31 Mart 2012				
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17,017,474	-	(1,210,476)	15,806,998
Genel Yönetim Giderleri	(138,586,822)	-	1,210,476	(137,376,346)