

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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

8 Ağustos 2022

Bu rapor, 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve 42 sayfa özet finansal tablolar ve özet finansal tablolara ilişkin dipnotlardan oluşmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-42
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR	14-16
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
NOT 6 STOKLAR.....	18
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19-20
NOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	21
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	22
NOT 10 ŞEREFİYE	23
NOT 11 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	23-24
NOT 12 TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER	25
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	25
NOT 14 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR.....	26-28
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 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	31
NOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ	32
NOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
NOT 23 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	32-35
NOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	35
NOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36-38
NOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-42
NOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42
DİĞER BİLGİLER	
EK İLAVE BİLGİLER	43-45

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.538.592.648	2.562.518.422
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	989.869.977	873.978.953
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5, 25	18.570.543	3.861.976
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	226.509.603	136.468.763
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		61.132.228	12.955.191
Stoklar	6	2.060.439.072	1.472.347.412
Peşin Ödenmiş Giderler		182.071.225	62.906.127
Duran Varlıklar		2.644.041.377	2.355.390.916
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		198.598.097	74.814.001
Maddi Duran Varlıklar	7	579.647.776	639.905.595
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	1.022.131.322	850.929.914
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye	10	482.479.139	482.479.139
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	63.026.234	56.125.455
Peşin Ödenmiş Giderler		3.292.430	5.796.414
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	23	294.866.379	245.340.398
TOPLAM VARLIKLAR		6.182.634.025	4.917.909.338

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.470.871.499	4.307.584.089
Kısa Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	4, 25	214.070.000	119.181.667
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	4	1.095.962.969	1.070.674.280
Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülüklerinin Kısa Vadeli Kısımları			
İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülüklerinin Kısa Vadeli Kısımları	4	226.423.103	156.759.646
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5, 25	51.526.591	64.633.147
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	3.526.824.202	2.636.898.576
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	147.841.069	80.226.860
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	25	28.246.428	27.700.063
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		37.871.593	33.091.296
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	10.931.477	6.284.911
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	72.967.573	64.089.488
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	58.206.494	48.044.155
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.296.346.963	1.005.218.973
Uzun Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Banka Kredileri	4	100.000.000	-
Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri			
İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	4	1.012.820.858	878.958.963
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	183.526.105	126.260.010
ÖZKAYNAKLAR		(584.584.437)	(394.893.724)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(584.584.437)	(394.893.724)
Ödenmiş Sermaye	15	127.773.766	127.773.766
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	15	678.006.480	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		411.664.950	411.664.950
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	15	9.594.949	97.694.296
- Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları	15	(74.619.134)	(39.248.662)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	15	12.318.358	12.318.358
Geçmiş Yıllar Zararları	15	(1.595.003.565)	(1.252.610.010)
Dönem Net Zararı		(154.320.241)	(430.492.902)
TOPLAM KAYNAKLAR		6.182.634.025	4.917.909.338

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	7.484.325.717	4.281.691.612	4.205.263.989	2.117.010.896
Satışların Maliyeti (-)	16	(5.547.458.571)	(3.210.839.448)	(3.049.703.495)	(1.546.109.318)
BRÜT KAR		1.936.867.146	1.070.852.164	1.155.560.494	570.901.578
Pazarlama Giderleri (-)	17	(1.456.297.904)	(780.745.814)	(939.883.705)	(474.488.975)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(172.752.625)	(94.261.141)	(95.464.817)	(48.028.824)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	52.420.959	31.957.463	38.294.990	17.092.650
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(302.868.530)	(170.077.291)	(228.008.849)	(117.837.134)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		57.369.046	57.725.381	(69.501.887)	(52.360.705)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	42.307.504	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	5	(299.562)	(517.197)	(2.589.269)	(2.326.757)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		99.376.988	57.208.184	(72.091.156)	(54.687.462)
Finansman Gelirleri	21	6.153.842	2.935.712	2.461.769	240.337
Finansman Giderleri (-)	22	(300.534.434)	(156.397.945)	(206.512.588)	(112.294.705)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(195.003.604)	(96.254.049)	(276.141.975)	(166.741.830)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		40.683.363	15.382.427	67.946.085	48.390.133
Ertelenmiş Vergi Geliri	23	40.683.363	15.382.427	67.946.085	48.390.133
DÖNEM NET ZARARI		(154.320.241)	(80.871.622)	(208.195.890)	(118.351.697)
DİĞER KAPSAMLI GİDER					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(35.370.472)	(10.733.261)	(8.093.304)	179.675
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(44.213.090)	(13.416.285)	(10.116.628)	224.594
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		8.842.618	2.683.024	2.023.324	(44.919)
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(35.370.472)	(10.733.261)	(8.093.304)	179.675
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(189.690.713)	(91.604.883)	(216.289.194)	(118.172.022)
Pay başına zarar (1 TL'lik hisse başına)					
Adi pay başına zarar					
Sürdürülen faaliyetlerden adi pay başına zarar		(1,2078)	(0,6329)	(1,6294)	(0,9263)
Durdurulan faaliyetlerden adi pay başına zarar		-	-	-	-
Toplam adi pay başına zarar	24	(1,2078)	(0,6329)	(1,6294)	(0,9263)
Sulandırılmış pay başına zarar					
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına zarar		(1,2078)	(0,6329)	(1,6294)	(0,9263)
Durdurulan faaliyetlerden sulandırılmış pay başına zarar		-	-	-	-
Toplam sulandırılmış pay başına zarar		(1,2078)	(0,6329)	(1,6294)	(0,9263)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

(Not 15)	Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Paylara İlişkin Primler/ İskontolar	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Aktüeryal Kayıplar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Dönem Net Zararı	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla	127.773.766	678.006.480	411.664.950	226.256.882	(24.290.037)	12.318.358	(1.110.479.871)	(304.172.725)	17.077.803
Transferler	-	-	-	-	-	-	(304.172.725)	304.172.725	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(8.093.304)	-	-	(208.195.890)	(216.289.194)
30 Haziran 2021 itibarıyla	127.773.766	678.006.480	411.664.950	226.256.882	(32.383.341)	12.318.358	(1.414.652.596)	(208.195.890)	(199.211.391)
1 Ocak 2022 itibarıyla	127.773.766	678.006.480	411.664.950	97.694.296	(39.248.662)	12.318.358	(1.252.610.010)	(430.492.902)	(394.893.724)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(430.492.902)	430.492.902	-
Gayrimenkul satışı	-	-	-	(88.099.347)	-	-	88.099.347	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(35.370.472)	-	-	(154.320.241)	(189.690.713)
30 Haziran 2022 itibarıyla	127.773.766	678.006.480	411.664.950	9.594.949	(74.619.134)	12.318.358	(1.595.003.565)	(154.320.241)	(584.584.437)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2021
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Dönem net zararı		(154.320.241)	(208.195.890)
Dönem net zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		486.695.217	358.645.603
- Maddi duran varlıkların amortismanı	7	69.331.302	63.863.865
- Kullanım hakkı varlıkları amortisman gideri	8	144.106.566	113.709.850
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payı	9	16.046.463	12.587.386
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından elde edilen (kar) / zarar	20	(42.307.504)	-
- Risk, dava, personel, SSK ve diğer karşılıklarındaki net değişim	11	8.878.085	4.948.976
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(6.153.842)	(2.461.769)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	300.534.434	206.512.588
- Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali), net	7, 9	(232.831)	-
- Kullanılmamış izin karşılığındaki değişim	11	4.646.566	(146.497)
- Kıdem tazminatı karşılığı	11	25.362.099	17.462.500
- Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	5	990.173	3.432.125
- Stok değer düşüklüğü karşılığı dönem gideri	6	1.339.071	3.387.284
- Gerçekleşmemiş kambiyo zararı		4.837.998	3.295.380
- Vergi geliri	23	(40.683.363)	(67.946.085)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(32.819.821)	(385.485.964)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış, şüpheli alacak tahsilatı dahil		(91.031.013)	(22.655.850)
- Stoklardaki artış		(589.430.731)	(22.905.550)
- İlişkili taraflardan alacaklardaki artış		(14.708.567)	(10.544.171)
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış		(171.961.133)	(12.149.823)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(116.661.114)	(50.193.491)
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlardaki artış		4.780.297	4.850.196
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		889.925.626	(292.439.665)
- İlişkili taraflara borçlardaki artış / (azalış)		(12.560.191)	1.032.212
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		67.614.209	17.402.956
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış		1.212.796	2.117.222
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		299.555.155	(235.036.251)
- Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı	11	(12.309.094)	(8.666.834)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		287.246.061	(243.703.085)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2021
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları		
- Maddi duran varlık alımları	7	(131.408.371)	(71.323.733)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(22.882.923)	(11.879.006)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		173.760.445	14.577.323
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		19.469.151	(68.625.416)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
- Alınan krediler	4	590.000.000	612.200.000
- Kredi geri ödemeleri		(364.000.000)	(440.000.000)
- Kiralama geri ödemeleri	4	(247.621.199)	(203.887.689)
- Ödenen finansman maliyetleri		(170.518.833)	(75.255.404)
- Alınan faiz	21	6.153.842	2.461.769
Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		(185.986.190)	(104.481.324)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış / (azalış)		120.729.022	(416.809.825)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		873.978.953	913.853.836
- Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(4.837.998)	(3.295.380)
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	989.869.977	493.748.631

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla personel sayısı 11.154’tür (31 Aralık 2021: 10.174).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Şirket 27 hipermarkete, 109 franchise ve 661 süpermarkete sahiptir (31 Aralık 2021: 28 hipermarket, 72 franchise ve 654 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. Gayrimenkul sahipliği dışında herhangi bir operasyonu bulunmamaktadır.

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

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

Şirket ile Kiler Holding Anonim Şirketi, Nahit Kiler, Ümit Kiler, Vahit Kiler, Hikmet Kiler, Sevgül Kiler ve Denge Reklam San. ve Tic. Ltd. Şti. (“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.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet finansal tabloların onaylanması:

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından 8 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu ara dönem özet finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

(b) Ölçüm esasları

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

(c) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS’yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. KGK tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmadığından, 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem özet finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler, Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in cari dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla özet bilançosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet nakit akış tablosunu ve özet özkaynaklar değişim tablosunu 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığına ait ilgili özet konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.4 Netleştirme/ Mahsup

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirket’in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

2.6.1 Karşılıklar

Karşılıklar, Şirket’in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır. Bu kapsamda Şirket, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla mevcut risklerini değerlendirmiş olup ileride Şirket için yükümlülük doğuracak riskleri için gerekli karşılığı ayırmıştır.

2.6.2 Ertelenmiş vergi varlığı

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Şirket’in gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmına karşılık ayrılır. Şirket 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, yapılan değerlendirmeler sonucu, ertelenmiş vergi varlıklarını gelecekte vergiye tabi kâr beklentisi olduğu için kayıtlarına almıştır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Kullanılabilir mali zararlardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla kaydedilmektedirler.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (devamı)

2.6.3 Finansal durumun değerlendirilmesi

Şirket 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde 154.320.241 TL zarar etmiş ve cari dönem zararı ile birlikte geçmiş yıl zararları toplamı 1.749.323.806 TL olmuştur. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket’in 584.584.437 TL özkaynak açığı bulunmaktadır.

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

Bu değişiklik uyarınca; 1/1/2023 tarihine kadar, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 376’ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, (i) henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile 2020, 2021 ve 2022 yılları için tahakkuk eden (ii) kiralamalardan kaynaklanan giderler, (iii) amortismanlar ve (iv) personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmayabilmektedir. Bu tutarların belirlenmesinde mükerrerlik oluşmayacak şekilde hesaplama yapılması ve hazırlanan finansal tablolarda yapılacak hesaplamalara ilişkin herhangi bir kayda yer verilmeyerek, bu durumun bilgi mahiyetinde dipnotlarda gösterilmesi gerekmektedir.

Söz konusu mevzuat değişikliği ile birlikte, Türk Ticaret Kanunu (TTK)’nın 376’ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı ve borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalar sonucunda, Şirket’in özkaynaklarının, TTK’nın 376’ncı maddesi ile Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı İlke Kararı’nda düzenlenen asgari limitlerin (+) 1.663.198.340 TL üzerinde olduğu tespit edilmiştir. Bu kapsamda, Şirket’in, TTK’nın 376’ncı maddesinin üçüncü fıkrasında düzenlenen ara bilanço hazırlama yükümlülüğü bulunmamaktadır.

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

2.7 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmemekle birlikte Şirket 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”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla 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.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yayınlanmış ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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

d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

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

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

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

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

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

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

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

TMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yayınlanmış ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e ilişkin Değişiklikler) (devamı)

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

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

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

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

TMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayınlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

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

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1. TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 2018- 2020 - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının ilk uygulaması, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e ilişkin değişiklikler
2. TFRS 3'te Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
3. Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)
4. Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	30.941.531	32.295.209
Yoldaki para (*)	52.801.774	40.872.192
Kredi kartı alacakları	724.223.752	637.328.664
Banka mevduatı		
Vadeli	109.258.613	40.329.256
Vadesiz	72.644.307	123.153.632
	<u>989.869.977</u>	<u>873.978.953</u>

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

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	30 Haziran 2022
TL	%19,50	1 Temmuz 2022	109.200.000
		Faiz tahakkuku	58.613
			<u>109.258.613</u>
Para Birimi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2021
TL	%26,25	3 Ocak 2022	40.300.000
		Faiz tahakkuku	29.256
			<u>40.329.256</u>

Şirket’in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla herhangi bir bloke mevduatı bulunmamaktadır.

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Borçlanmalar</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		
Sabit faiz oranlı banka kredileri (*)	214.070.000	119.181.667
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		
Sabit faiz oranlı banka kredileri (*)	785.697.822	762.177.277
Değişken faiz oranlı banka kredileri (*)	310.265.147	308.497.003
	<u>1.310.032.969</u>	<u>1.189.855.947</u>

<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kiralama yükümlülükleri	226.423.103	156.759.646
	<u>226.423.103</u>	<u>156.759.646</u>

<u>Uzun Vadeli Borçlanmalar</u>		
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		
Değişken faiz oranlı banka kredileri (**)	100.000.000	-
Kiralama yükümlülükleri	1.012.820.858	878.958.963
	<u>1.112.820.858</u>	<u>878.958.963</u>

(*) 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (i)</u>	<u>30 Haziran 2022</u>
TL (Sabit faiz oranlı)	%19,00	950.000.000
TL (Değişken faiz oranlı)	%16,24	296.000.000
	Faiz tahakkuku	64.032.969
		<u>1.310.032.969</u>

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (i)</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
TL (Sabit faiz oranlı)	%18,95	824.000.000
TL (Değişken faiz oranlı)	%18,09	296.000.000
	Faiz tahakkuku	69.855.947
		<u>1.189.855.947</u>

(i) Faiz oranları ağırlıklı ortalama yöntemiyle hesaplanmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

(**) 30 Haziran 2022 itibarıyla uzun vadeli banka kredileri aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Para Birimi	Faiz Oranı (i)	30 Haziran 2022
TL (Değişken faiz oranlı)	%19,02	100.000.000
		100.000.000

(i) Faiz oranı ağırlıklı ortalama yöntemiyle hesaplanmıştır.

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

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Bir yıl içinde	479.158.009	367.371.081
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(252.734.906)	(210.611.435)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	226.423.103	156.759.646
İki yıl ve üzeri	1.806.278.732	1.524.242.186
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(793.457.874)	(645.283.223)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	1.012.820.858	878.958.963

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların bilanço tarihindeki TL karşılığı değerleri ile geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
2023	249.520.587	108.476.847
2024	129.480.729	87.733.338
2025	113.188.746	85.219.376
2026	93.091.472	194.215.283
2027 ve sonrası	527.539.324	403.314.119
	1.112.820.858	878.958.963

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Şirket’in banka kredilerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak itibarıyla krediler	1.189.855.947	1.116.319.417
Dönem içi kredi anapara girişleri	590.000.000	612.200.000
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(524.343.486)	(511.019.879)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil)	154.520.508	89.287.500
30 Haziran itibarıyla krediler	1.410.032.969	1.306.787.038

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Şirket’in kiralama faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak itibarıyla faaliyet kiralaması	1.035.718.609	929.153.721
Dönem içi faaliyet kiralama net yükümlülük değişimi	315.307.972	155.308.623
Dönem içi faaliyet kiralama ödemesi	(247.621.199)	(203.887.689)
Dönem içi faiz gideri	135.838.579	112.989.564
30 Haziran itibarıyla kiralamalar	1.239.243.961	993.564.219

Şirket’in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sabit ve değişken faizli banka kredilerine ilişkin vermiş olduğu herhangi bir teminat bulunmamaktadır.

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer ticari alacaklar	244.280.437	154.863.665
Ticaret merkezi alacakları	13.947.567	13.023.937
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(31.718.401)	(31.418.839)
	<u>226.509.603</u>	<u>136.468.763</u>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 25)	18.570.543	3.861.976
	<u>245.080.146</u>	<u>140.330.739</u>

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	31.418.839	30.592.104
Tahsilatlar	(690.611)	(842.856)
Dönem gideri	990.173	3.432.125
Kapanış bakiyesi	<u>31.718.401</u>	<u>33.181.373</u>

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

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

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar için alınan teminat mektupları	143.480.402	84.180.466
	<u>143.480.402</u>	<u>84.180.466</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	3.526.824.202	2.636.898.576
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 25)	51.526.591	64.633.147
	<u>3.578.350.793</u>	<u>2.701.531.723</u>

Ticari malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi sektör ve firma bazında değişiklik göstermektedir.

Taze gıda sektöründe ortalama ödeme vadesi bir aydan azdır. Diğer sektörlerde ise ortalama ödeme vadesi üç ayın altındadır.

Şirket’in ticari alacak ve borçları için kur riski Not 26’da açıklanmıştır.

6. STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari mallar	2.072.687.282	1.485.682.413
Stok değer düşüş karşılığı	(12.248.210)	(13.335.001)
	<u>2.060.439.072</u>	<u>1.472.347.412</u>

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin stok değer düşüş karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	13.335.001	11.206.045
Dönem gideri	1.339.071	3.387.284
Kullanılan karşılık	(2.425.862)	(711.314)
Kapanış bakiyesi	<u>12.248.210</u>	<u>13.882.015</u>

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin olarak stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleştirilmiştir (Not 16).

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 5.547.458.571 TL’dir (30 Haziran 2021: 3.049.703.495 TL) (Not 16).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>						
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	118.700.000	-	1.164.543.649	144.889.852	10.404.301	1.438.537.802
Alımlar	-	-	97.282.061	25.793.821	8.332.489	131.408.371
Transferler (Not 9)	-	-	9.598.703	-	(9.753.516)	(154.813)
Değer düşüklüğü iptali	-	-	525.390	-	-	525.390
Çıkışlar (*)	(118.700.000)	-	(10.116.820)	(2.550.475)	(16.781)	(131.384.076)
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	-	-	1.261.832.983	168.133.198	8.966.493	1.438.932.674
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	-	-	(724.632.803)	(73.999.404)	-	(798.632.207)
Dönem gideri	-	-	(64.560.244)	(4.771.058)	-	(69.331.302)
Değer düşüklüğü iptali	-	-	(295.023)	-	-	(295.023)
Çıkışlar (*)	-	-	7.050.864	1.922.770	-	8.973.634
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	-	-	(782.437.206)	(76.847.692)	-	(859.284.898)
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	118.700.000	-	439.910.846	70.890.448	10.404.301	639.905.595
30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri	-	-	479.395.777	91.285.506	8.966.493	579.647.776

Şirket’in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa payı giderlerinin 205.190.268 TL’si pazarlama giderleri (30 Haziran 2021: 174.687.644 TL), 24.294.063 TL’si (30 Haziran 2021: 15.473.457 TL) genel yönetim giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

(*) Şirket yönetimi, 15 Mart 2022 tarihinde Antalya ilinde yer alan gayrimenkulünü satmıştır, ayrıca dönem içerisinde kapanan mağazalara ait çıkışları da içermektedir.

30 Haziran 2022 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 2.769.152.579 TL’dir (31 Aralık 2021: 1.776.937.050 TL).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Tesis, Makina ve Cihazlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Malivet değeri</u>						
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	81.500.000	373.305.512	1.097.861.991	147.458.760	4.295.494	1.704.421.757
Alımlar	-	-	66.157.311	245.740	4.920.682	71.323.733
Transferler (Not 9)	-	-	3.817.215	6.385	(3.837.231)	(13.631)
Çıkışlar (*)	-	-	(63.631.723)	(1.637.359)	-	(65.269.082)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	81.500.000	373.305.512	1.104.204.794	146.073.526	5.378.945	1.710.462.777
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	-	(32.739.245)	(699.828.278)	(68.667.236)	-	(801.234.759)
Dönem gideri	-	(5.828.819)	(54.152.107)	(3.882.939)	-	(63.863.865)
Çıkışlar (*)	-	-	50.896.601	1.182.360	-	52.078.961
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	-	(38.568.064)	(703.083.784)	(71.367.815)	-	(813.019.663)
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	81.500.000	340.566.267	398.033.713	78.791.524	4.295.494	903.186.998
30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri	81.500.000	334.737.448	401.121.010	74.705.711	5.378.945	897.443.114

Şirket’in sahip olduğu arsa ve binalar değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden gösterilmiştir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket’un mülkiyetinde bulunan arsa ve binaların gerçeğe uygun değeri, Şirket’ten bağımsız bir değerlendirme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. (“TSKB”) tarafından tespit edilmiştir. TSKB, SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsa ve binaların gerçeğe uygun değeri gayrimenkulün niteliğine göre pazar ve gelir yaklaşımları yöntemine göre belirlenmiştir. İlgili gayrimenkullerin değer artışı özkaynaklar altında maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabında kayıtlara alınmıştır.

30 Haziran 2021 itibarıyla özkaynaklar altındaki maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabına konu edilen tutar ertelenmiş vergi etkisi dahil 216.661.933 TL’dir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in yeniden değerlendirme metodu ile ölçülen arsa ve binalarına ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi seviyesi 2’dir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in ölçüm yöntemi olarak maliyet modelinden yeniden değerlendirme modeline geçiş yaptığı maddi duran varlık grupları olan arsa ve binaları için maliyet modeli kullanılmış olsaydı bu çerçevede muhasebeleştirilecek defter değerleri sırasıyla 22.155.170 TL ve 150.092.093 TL’dir.

(*) Dönem içerisinde kapanan mağazalara ait çıkışları içermektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

8. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Malivet değeri</u>	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	1.429.432.919	12.445.125	1.441.878.044
Dönem içi girişler	317.590.391	21.551.832	339.142.223
Çıkışlar	(20.109.894)	(23.213.231)	(43.323.125)
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	1.726.913.416	10.783.726	1.737.697.142

<u>Birikmiş amortismanlar</u>			
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	(578.503.005)	(12.445.125)	(590.948.130)
Dönem gideri	(138.307.530)	(5.799.036)	(144.106.566)
Çıkışlar	6.146.408	13.342.468	19.488.876
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	(710.664.127)	(4.901.693)	(715.565.820)
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	850.929.914	-	850.929.914
30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri	1.016.249.289	5.882.033	1.022.131.322

<u>Malivet değeri</u>	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	1.193.256.716	12.445.125	1.205.701.841
Dönem içi girişler	196.862.986	-	196.862.986
Çıkışlar	(78.897.420)	-	(78.897.420)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	1.311.222.282	12.445.125	1.323.667.407

<u>Birikmiş amortismanlar</u>			
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(399.342.967)	(8.296.750)	(407.639.717)
Dönem gideri	(111.635.662)	(2.074.188)	(113.709.850)
Çıkışlar	37.343.056	-	37.343.056
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	(473.635.573)	(10.370.938)	(484.006.511)
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	793.913.749	4.148.375	798.062.124
30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri	837.586.709	2.074.187	839.660.896

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket’in kullanım hakkı varlıkları içerisinde muhasebeleştirmiş olduğu henüz itfa olmamış peşin ödenen kira giderleri tutarı 15.430.392 TL’dir (30 Haziran 2021: 15.084.567 TL).

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	240.362.097
Alımlar	22.882.923
Transferler (Not 7)	154.813
Değer düşüklüğü iptali	6.328
Çıkışlar	(1.193.349)
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	262.212.812
<u>Birikmiş itfa payları</u>	
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	(184.236.642)
Dönem gideri	(16.046.463)
Değer düşüklüğü iptali	(3.864)
Çıkışlar	1.100.391
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	(199.186.578)
1 Ocak 2022 itibarıyla net defter değeri	56.125.455
30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri	63.026.234

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	214.668.510
Alımlar	11.879.006
Transferler (Not 7)	13.631
Çıkışlar	(4.776.815)
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	221.784.332
<u>Birikmiş itfa payları</u>	
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(162.543.424)
Dönem gideri	(12.587.386)
Çıkışlar	3.389.613
30 Haziran 2021 kapanış bakiyesi	(171.741.197)
1 Ocak 2021 itibarıyla net defter değeri	52.125.086
30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri	50.043.135

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca peştemaliye bedeli ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

10. ŞEREFİYE

Şerefiye tutarı aşağıdaki yatırımlarla ilgili oluşmuştur:

<u>Yatırım</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
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 KARŞILIKLARKısa vadeli karşılıklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Dava ve çeşitli riskler için ayrılan karşılıklar	57.389.981	48.478.138
Personel ve SGK karşılıkları	15.577.592	15.611.350
	<u>72.967.573</u>	<u>64.089.488</u>

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>Dava ve çeşitli riskler için ayrılan karşılıklar</u>	<u>Personel ve SGK karşılıkları</u>	<u>Toplam</u>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2022	48.478.138	15.611.350	64.089.488
Dönem gideri	13.164.083	271.663	13.435.746
Kullanılan / iptal edilen karşılık	(4.252.240)	(305.421)	(4.557.661)
Kapanış bakiyesi 30 Haziran 2022	<u>57.389.981</u>	<u>15.577.592</u>	<u>72.967.573</u>

	<u>Dava ve çeşitli riskler için ayrılan karşılıklar</u>	<u>Personel ve SGK karşılıkları</u>	<u>Toplam</u>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2021	39.948.279	17.042.712	56.990.991
Dönem gideri	8.927.431	-	8.927.431
Kullanılan / iptal edilen karşılık	(2.440.656)	(1.537.799)	(3.978.455)
Kapanış bakiyesi 30 Haziran 2021	<u>46.435.054</u>	<u>15.504.913</u>	<u>61.939.967</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

11. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	10.931.477	6.284.911
	<u>10.931.477</u>	<u>6.284.911</u>
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	183.526.105	126.260.010
	<u>183.526.105</u>	<u>126.260.010</u>

Kıdem tazminatı karşılığının, 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>30 Haziran 2021</u>
1 Ocak itibarıyla	126.260.010	97.096.053
Hizmet maliyeti	22.722.054	15.212.000
Faiz maliyeti	2.640.045	2.250.500
Aktüeryal kayıp	44.213.090	10.116.628
Ödenen tazminatlar	<u>(12.309.094)</u>	<u>(8.666.834)</u>
30 Haziran itibarıyla	<u>183.526.105</u>	<u>116.008.347</u>

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

Rekabet Kurumu’nun 7 Mayıs 2020 tarih ve 20-23/298-M sayılı kararı uyarınca Covid-19 salgını sürecinde, perakende gıda ve temizlik ürünleri ticareti ile iştigal eden zincir marketler ile bunların tedarikçileri konumunda olan üretici ve toptancı seviyesindeki teşebbüslerin fiyatlama davranışlarının incelenmesine yönelik olarak açılan soruşturma neticesinde, Rekabet Kurumu’nun 28 Ekim 2021 tarih ve 21-53/747-360 sayılı kararı uyarınca; Şirket’in 2020 mali yılı sonunda oluşan ve Rekabet Kurumu tarafından belirlenen yıllık gayrisafi gelirinin takdirenn %1,8’i oranında olmak üzere, Şirket hakkında 142.469.772 TL idari para cezası uygulanmasına karar verilmiş ve konuya ilişkin gerekçeli karar 14 Ocak 2022 tarihinde Şirket’e tebliğ edilmiştir.

İlgili tutar, her türlü itiraz ve dava hakkı saklı tutulmak kaydıyla, %25’lik oranda peşin ödeme indiriminden yararlanılmak suretiyle, 106.852.329 TL olarak 11 Şubat 2022 tarihinde ödenmiştir.

Diğer taraftan 10 Mart 2022 tarihinde Ankara İdare Mahkemeleri’nde yürütmenin durdurulması ve kararın iptali için dava açılmıştır. 21 Haziran 2022 tarihinde yürütmenin durdurulması talebimiz ilk derece mahkemesi tarafından reddedilmiş ve 27 Haziran 2022 tarihinde Bölge İdare Mahkemesi nezdinde mezkur karara itiraz davası açılmıştır. İdari para cezasının iptaline ilişkin dava ise devam etmektedir.

Şirket yönetimi, bağımsız hukuk müşavirlerinin görüşü doğrultusunda yukarıdaki dava ile ilgili olarak ilişikteki özet finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

12. TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	294.106.605	254.675.208
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>294.106.605</u>	<u>254.675.208</u>

30 Haziran 2022

	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları (TL karşılığı)	Avro (TL karşılığı)
Teminat mektupları	294.106.605	281.191.925	4.076.007	8.838.673
	<u>294.106.605</u>	<u>281.191.925</u>	<u>4.076.007</u>	<u>8.838.673</u>

31 Aralık 2021

	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları (TL karşılığı)	Avro (TL karşılığı)
Teminat mektupları	254.675.208	244.095.677	3.173.338	7.406.193
	<u>254.675.208</u>	<u>244.095.677</u>	<u>3.173.338</u>	<u>7.406.193</u>

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek personel maaş ve primleri	99.062.057	51.222.018
Personele borçlar ve ödenecek SGK primleri	48.779.012	29.004.842
	<u>147.841.069</u>	<u>80.226.860</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gelecek dönemlere ait gelirler	50.032.857	43.017.582
Tahakkuk etmiş giderler	3.748.708	2.916.789
Alışveriş puanları yükümlülüğü	4.424.929	2.109.784
	<u>58.206.494</u>	<u>48.044.155</u>

15. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	57,12	72.988.465	57,12	72.988.465
Carrefour Nederland BV	32,16	41.098.010	37,54	47.971.655
Halk ortaklar ve diğer	10,72	13.687.291	5,34	6.813.646
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>127.773.766</u>	<u>100,00</u>	<u>127.773.766</u>

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sermayesi 127.773.766 TL olup (31 Aralık 2021: 127.773.766 TL) her biri 1 Kuruş değerinde 12.777.376.572 adet (31 Aralık 2021: 12.777.376.572 adet) paya bölünmüştür. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 635.000.000 TL olup, kayıtlı sermaye tavanı izni 2020 / 2024 yılları (5 yıl) arasında geçerlidir.

19 Kasım 2020 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda, Şirket'in 700.0000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesi 595.755.646 TL azaltılarak 104.244.354 TL'ye düşürülmesine ve bu sermaye azaltımı ile eşzamanlı olarak 1 Kuruş nominal değer üzerinden tamamı nakden karşılanmak üzere toplam 23.529.412 tutarda sermaye artırımı yapılarak çıkarılmış sermayenin 127.773.766 TL olmasına karar verilmiştir. Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı sonuçları ise T.C. İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 180917 sayılı evrakı ile, 23 Aralık 2020 tarihinde tescil edilmiştir.

Daha önce 700.000.000 TL olan çıkarılmış sermaye, SPK onayıyla bu defa tamamı ödenmiş bulunan sermayeden 586.160.697 TL sermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabına ve 9.594.949 TL maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabına alacak kaydedilmek suretiyle mahsup edilmesi sonucu toplam 595.755.646 TL tutarında azaltılarak 104.244.354 TL'ye indirilmiş ve bununla eşzamanlı olarak 23.529.412 TL tutarında tamamı nakden karşılanmak suretiyle sermaye artırımı yapılarak 127.773.766 TL'ye çıkarılmıştır.

Sermaye azaltımı nedeniyle Şirket'ten herhangi bir fon çıkışı olmamıştır. Şirket'in sermaye artırımı sonucu 400.503.053 TL tutarında nakit girişi elde etmiştir. Söz konusu işleme dair ise 1.018.456 TL işlem maliyeti gerçekleşmiştir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

a) Sermaye (devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermaye enflasyon düzeltmesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	678.006.480	678.006.480
	<u>678.006.480</u>	<u>678.006.480</u>

2020 yılı içerisinde yapılan sermaye azaltımı işlemleri sırasında, ödenmiş sermaye içerisindeki 586.160.697 TL tutarındaki bakiye sermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabına aktarılmıştır. 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla 678.006.480 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Şirket’in ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Zararları

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı bakiyesi	(1.252.610.010)	(1.110.479.871)
Transfer	(430.492.902)	(304.172.725)
Gayrimenkul satışı	88.099.347	64.918.684
Bağlı ortaklık kontrol kaybı	-	97.123.902
Dönem sonu bakiyesi	<u>(1.595.003.565)</u>	<u>(1.252.610.010)</u>

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK’nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

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

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

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

Kurumlar Vergisi Kanunu Madde 5/1-e hükümleri uyarınca, Şirket’in geçmiş dönem satışları nedeniyle kurumlar vergisine baz olan mali tablolarında 5 yıl boyunca özkaynaklar altındaki bir fon hesabında tutması gereken 149.179.833 TL ile Kiler birleşmesi sonucu kayıtlarına aktardığı 37.034.037 TL fon tutarı bulunmaktadır.

c) Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	12.318.358	12.318.358
	<u>12.318.358</u>	<u>12.318.358</u>

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

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren dönemlere ait maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme değişimlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı bakiyesi	97.694.296	226.256.882
Gerçeğe uygun değer artışı (vergi etkisi sonrası)	-	33.480.000
Gayrimenkul satışı (*)	(88.099.347)	(64.918.684)
Bağlı ortaklık kontrol kaybı (*)	-	(97.123.902)
Dönem sonu bakiyesi	9.594.949	97.694.296

(*) Şirket yönetimi, 3 Eylül 2021 tarihinde gayrimenkulü gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen bağlı ortaklığını, 15 Aralık 2021 tarihinde İstanbul ilinde yer alan ve gerçeğe uygun değeri üstünden ölçmekte olduğu gayrimenkulünü ve 15 Mart 2022 tarihinde Antalya ilinde yer alan ve gerçeğe uygun değeri üstünden ölçmekte olduğu gayrimenkulünü elden çıkarması sebebiyle maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları yedeğinde yer alan birikmiş tutarı geçmiş yıllar zararlarına sınıflandırmıştır.

Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Aktüeryal kayıp	(74.619.134)	(39.248.662)
	(74.619.134)	(39.248.662)

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

17. PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 ara hesap dönemleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Pazarlama giderleri	(1.456.297.904)	(780.745.814)	(939.883.705)	(474.488.975)
Genel yönetim giderleri	(172.752.625)	(94.261.141)	(95.464.817)	(48.028.824)
	<u>(1.629.050.529)</u>	<u>(875.006.955)</u>	<u>(1.035.348.522)</u>	<u>(522.517.799)</u>

18. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel giderleri	(784.445.457)	(411.962.444)	(525.509.284)	(267.160.177)
Amortisman ve itfa giderleri	(229.484.331)	(119.718.394)	(190.161.101)	(95.383.180)
Enerji-yakıt-su giderleri	(166.067.636)	(95.163.524)	(67.224.436)	(32.451.535)
Kira giderleri	(120.169.549)	(71.117.448)	(60.690.595)	(31.188.992)
Bakım ve onarım giderleri	(82.740.462)	(43.116.589)	(44.816.149)	(22.824.528)
Reklam, katalog ve broşür giderleri	(52.883.401)	(29.142.404)	(29.679.071)	(15.690.122)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(41.361.694)	(20.855.410)	(29.389.295)	(14.241.397)
Danışmanlık giderleri	(17.264.588)	(10.781.713)	(8.756.161)	(4.424.736)
Kırtasiye-sarf giderleri	(10.378.253)	(5.196.666)	(4.241.669)	(2.033.401)
Seyahat giderleri	(10.033.133)	(6.325.539)	(4.500.271)	(2.210.283)
Sigorta giderleri	(9.623.825)	(4.970.993)	(5.485.262)	(3.040.764)
Dekorasyon malzeme giderleri	(6.498.898)	(3.308.054)	(3.597.282)	(1.692.900)
Vergi ve diğer yükümlülükler	(5.094.194)	(2.340.898)	(4.563.481)	(1.865.002)
İletişim giderleri	(548.424)	(271.070)	(507.980)	(175.967)
Diğer	(92.456.684)	(50.735.809)	(56.226.485)	(28.134.815)
	<u>(1.629.050.529)</u>	<u>(875.006.955)</u>	<u>(1.035.348.522)</u>	<u>(522.517.799)</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ilişkin, esas faaliyetlerden diğer gelir/ karlar ve gider/zararlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>				
Operasyonel kambiyo karı	36.981.029	21.822.312	18.153.834	5.063.213
Kira sözleşmesi fesihlerine ilişkin gelirler (*)	1.678.795	1.230.500	6.642.264	5.437.476
Kira ödemelerine tanınan imtiyazlar	260.767	52.041	8.291.513	4.591.841
Konusu kalmayan karşılıklar (**)	-	-	175.000	-
Konusu kalmayan değer düşüklüğü	232.831	232.831	-	-
Diğer gelir ve karlar	13.267.537	8.619.779	5.032.379	2.000.120
	<u>52.420.959</u>	<u>31.957.463</u>	<u>38.294.990</u>	<u>17.092.650</u>

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</u>				
Vadeli alımlar faiz gideri	(216.292.755)	(118.946.379)	(161.146.594)	(76.548.622)
Operasyonel kambiyo zararı	(24.372.157)	(15.644.269)	(8.847.047)	(2.029.061)
Karşılık giderleri (*)	(10.254.006)	(5.336.450)	(9.426.313)	(6.321.409)
Operasyonel faiz gideri	(861.135)	(437.464)	(474.382)	(327.589)
Diğer gider ve zararlar	(51.088.477)	(29.712.729)	(48.114.513)	(32.610.453)
	<u>(302.868.530)</u>	<u>(170.077.291)</u>	<u>(228.008.849)</u>	<u>(117.837.134)</u>

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

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Gayrimenkul satışından karlar	42.307.504	-	-	-
	<u>42.307.504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Şirket yönetimi, 15 Mart 2022 tarihinde Antalya ilinde yer alan gayrimenkulünü 170.000.000 TL bedelle satmıştır.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

21. FİNANSMAN GELİRLERİ

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
<u>Finansal Gelirler</u>				
Faiz gelirleri	6.153.842	2.935.712	2.461.769	240.337
	<u>6.153.842</u>	<u>2.935.712</u>	<u>2.461.769</u>	<u>240.337</u>

22. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
<u>Finansman Giderleri</u>				
Faiz giderleri	(154.520.508)	(80.340.039)	(89.287.499)	(54.113.745)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz giderleri	(135.838.579)	(69.135.208)	(112.989.564)	(56.119.566)
Kredi kartı komisyon giderleri	(10.175.347)	(6.922.698)	(4.235.525)	(2.061.394)
	<u>(300.534.434)</u>	<u>(156.397.945)</u>	<u>(206.512.588)</u>	<u>(112.294.705)</u>

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
<u>Dönem Vergi Geliri</u>		
Cari dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	40.683.363	67.946.085
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri	<u>40.683.363</u>	<u>67.946.085</u>

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. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Şirket’in bağlı ortaklığı konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu nedenle, geçmiş dönemde 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 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %23 (2021: %25) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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.

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 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişikliklerle bu oran taşınmazlar açısından %75’ten %50’ye indirilmiştir ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran taşınmazlar için %50 olarak kullanılmaktadır.

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

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.

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı tarihte tahakkuk edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışında temettü ödemeleri 22 Aralık 2021 tarihine kadar %15 oranında stopaja tabi idi. Ancak, 22 Aralık 2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4946 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca 193 numaralı Gelir Vergisi Kanunu ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun kar payı dağıtımına ilişkin hükümlerinde değişiklik yapılmış olup, %15 stopaj oranı %10’a indirilmiştir.

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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla Şirket’in dönem karı vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Şirket, 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.

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farkları:</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	101.189.250	75.917.608
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	109.885	427.846
Stoklar değerleme farkı	83.430.364	108.386.972
Diğer dönen varlıklar	(136.821.955)	(27.909.469)
Kıdem tazminatı karşılığı	183.526.105	126.260.010
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(26.761.313)	(153.174.963)
Kullanım hakkı varlıkları	(1.037.561.714)	(856.514.949)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	198.906.146	81.702.517
Kiralamadan doğan yükümlülükler	1.239.002.457	1.035.718.609
Geçmiş yıl mali zararları	797.753.830	715.470.942
Diğer	546.162	755.557
	<u>1.403.319.217</u>	<u>1.107.040.680</u>

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) :</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Diğer yükümlülükler için ayrılan karşılıklar	23.273.528	17.475.075
Sabit kıymet değer düşüklüğü karşılığı	21.977	85.569
Stoklar değerleme farkı	19.188.984	24.929.004
Diğer dönen varlıklar	(31.469.050)	(6.915.973)
Kıdem tazminatı karşılığı	36.705.221	25.252.002
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(5.352.263)	(18.088.345)
Kullanım hakkı varlıkları	(207.512.343)	(171.302.990)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	45.748.414	18.791.579
Kiralamadan doğan yükümlülükler	254.585.939	211.846.511
Geçmiş yıl mali zararları	159.550.766	143.094.188
Diğer	125.206	173.778
	<u>294.866.379</u>	<u>245.340.398</u>

Kullanılabilir mali zararlar

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

	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
2024	345.259.689	345.259.689
2025	154.997.294	154.997.294
2026	215.213.958	215.213.959
2027	82.282.889	-
	<u>797.753.830</u>	<u>715.470.942</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Haziran 2022 ve 2021 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 2022</u>	<u>30 Haziran 2021</u>
1 Ocak açılış bakiyesi	245.340.398	203.053.516
Dönem geliri	40.683.363	67.946.085
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen vergi geliri	8.842.618	2.023.324
30 Haziran kapanış bakiyesi	<u>294.866.379</u>	<u>273.022.925</u>

24. PAY BAŞINA KAYIP

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 ara hesap dönemleri itibarıyla, Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>30 Haziran 2021</u>
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem başı itibarıyla (Not 15)	12.777.376.572	12.777.376.572
Çıkarılan hisse senetleri	-	-
Tedavüldeki hisse senedi adedi - Dönem sonu itibarıyla (toplam)	12.777.376.572	12.777.376.572
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi (Not 15)	12.777.376.572	12.777.376.572
Net dönem zararı (TL)	(154.320.241)	(208.195.890)
1 Kr’luk Hisse başına kayıp (Kr)	(0,0121)	(0,0163)
1 TL’lik Hisse başına kayıp (Kr)	(1,2078)	(1,6294)

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

<u>Nakit ve nakit benzerleri (Not 3)</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Akbank T.A.Ş.	242.151.467	228.098.683
	<u>242.151.467</u>	<u>228.098.683</u>
<u>Finansal borçlanmalar (Not 4)</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Akbank T.A.Ş.	214.070.000	119.181.667
	<u>214.070.000</u>	<u>119.181.667</u>
<u>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 5)</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Carrefour World Trade	16.483.252	-
Carrefour Polska Sp. z o. o.	1.028.986	366.551
Akbank T.A.Ş.	526.787	407.651
Socomo S.A.	163.069	163.069
Carrefour Global Sourcing Asia	79.208	375
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	36.918	36.918
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20.965	2.850
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	17.532	15.636
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş.	17.220	2.776.999
Diğer	196.606	91.927
	<u>18.570.543</u>	<u>3.861.976</u>
<u>İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	15.216.584	5.733.351
Aksigorta A.Ş.	11.007.102	90.913
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	18.158.758	15.269.156
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	6.796.359	26.346.149
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş.	119.826	-
Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.683	4.683
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Tic. A.Ş. (*)	-	16.957.975
Diğer	223.279	230.920
	<u>51.526.591</u>	<u>64.633.147</u>

(*) Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütünçülük Sanayi ve Ticaret A.Ş. 5 Ocak 2022 tarihine kadar ilişkili taraf şirketi olup, bu tarihten sonra ilişkili taraf kapsamında değerlendirilmemektedir.

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	17.503.243	20.849.332
Carrefour Partenariat International	10.743.185	6.850.731
	<u>28.246.428</u>	<u>27.700.063</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
<u>İlişkili şirketlerden mal alımları</u>				
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	26.939.698	18.336.270	17.391.419	8.067.440
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Tic. A.Ş.	6.136.190	-	130.086.519	63.452.774
	<u>33.075.888</u>	<u>18.336.270</u>	<u>147.477.938</u>	<u>71.520.214</u>
<u>İlişkili şirketlerden hizmet alımları</u>				
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	107.987.963	50.583.847	55.762.107	28.092.516
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	12.241.425	5.670.349	10.294.176	5.740.132
Aksigorta A.Ş.	9.649.363	4.920.969	4.881.235	2.441.466
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	258.994	98.447	252.171	197.492
Diğer	-	-	264.335	-
	<u>130.137.745</u>	<u>61.273.612</u>	<u>71.454.024</u>	<u>36.471.606</u>
<u>İlişkili şirketlerden kira gelirleri</u>				
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	1.222.713	607.231	1.095.784	553.618
Akbank T.A.Ş.	984.248	127.859	1.037.005	106.905
	<u>2.206.961</u>	<u>735.090</u>	<u>2.132.789</u>	<u>660.523</u>
<u>İlişkili şirketlerden diğer gelirler</u>				
Carrefour World Trade	16.483.252	3.260.397	21.992.037	11.588.265
Carrefour Polska Sp. z o. o.	4.642.277	1.861.952	1.426.079	455.252
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.	4.197.494	1.801.057	1.093.624	655.349
Akbank T.A.Ş.	2.335.721	1.141.235	1.238.798	585.067
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	981.130	916.896	403.002	381.094
Enerjisa İstanbul Anadolu Yakası Elektrik Perakende Satış A.Ş.	860.745	-	465.773	2.406
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş.	674.131	472.544	208.154	66.263
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	608.401	572.721	151.072	123.417
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	488.085	-	-	-
Carrefour Global Sourcing Asia	401.939	203.778	378.282	271.684
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetler A.Ş.	335.237	130.228	12.491	9.585
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	329.893	1.500	-	-
Aksigorta A.Ş.	264.860	-	-	-
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	127.873	-	277.830	275.454
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	16.466	1.486	4.777	2.413
Brisa-Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.389	673	36.200	12.075
Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütüncülük Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	3.073.191	1.502.673
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş.	-	-	245.431	242.832
Diğer	55.505	50.784	514.062	511.065
	<u>32.806.398</u>	<u>10.415.251</u>	<u>31.520.803</u>	<u>16.684.894</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
<u>İlişkili şirketlere diğer giderler</u>				
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	26.083.686	15.120.652	14.342.622	7.221.759
Carrefour Partenariat International	18.770.571	10.743.185	10.556.900	5.325.684
Aksigorta A.Ş.	-	-	1.242.679	1.236.387
Diğer	11.304	8.631	13.345	9.635
	<u>44.865.561</u>	<u>25.872.468</u>	<u>26.155.546</u>	<u>13.793.465</u>
<u>İlişkili şirketlerden faiz gelirleri</u>				
Akbank T.A.Ş.	5.303.192	2.440.911	2.363.267	187.863
<u>İlişkili şirketlere faiz ve kredi kartı komisyon giderleri</u>				
Akbank T.A.Ş.	19.425.178	11.591.100	23.452.186	13.726.549
Burgan Bank A.Ş. (*)	-	-	2.804.115	2.645.175
	<u>19.425.178</u>	<u>11.591.100</u>	<u>26.256.301</u>	<u>16.371.724</u>

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	8.339.092	4.414.827	6.741.086	1.844.023
Diğer uzun vadeli faydalar	483.621	326.056	316.326	142.598
	<u>8.822.713</u>	<u>4.740.883</u>	<u>7.057.412</u>	<u>1.986.621</u>

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

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

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

	30 Haziran 2022		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	43.846.127	1.018.025	1.533.872
2. Hazır değerler	49.660.603	325.474	2.524.542
3. DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	93.506.730	1.343.499	4.058.414
4. Diğer	89.546.599	4.531.100	800.001
5. DURAN VARLIKLAR	89.546.599	4.531.100	800.001
6. TOPLAM VARLIKLAR (3+5)	183.053.329	5.874.599	4.858.415
7. Ticari Borçlar	50.945.935	2.184.998	828.908
8. Diğer Borçlar	10.743.185	-	613.122
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
10. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	4.342.331	260.503	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (7+8+9+10)	66.031.451	2.445.501	1.442.030
12. Finansal Yükümlülükler	36.739.603	-	2.096.758
13. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	36.739.603	-	2.096.758
14. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+13)	102.771.054	2.445.501	3.538.788
15. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14)	80.282.275	3.429.098	1.319.627
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14-10)	75.939.944	3.168.595	1.319.627

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

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

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	10.231.756	111.965	597.912
2. Hazır değerler	66.470.741	113.120	4.427.285
3. DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	76.702.497	225.085	5.025.197
4. Diğer	70.548.201	4.531.100	800.001
5. DURAN VARLIKLAR	70.548.201	4.531.100	800.001
6. TOPLAM VARLIKLAR (3+5)	147.250.698	4.756.185	5.825.198
7. Ticari Borçlar	35.217.012	2.223.070	433.660
8. Diğer Borçlar	6.850.732	-	466.598
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
10. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.524.200	194.506	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (7+8+9+10)	44.591.944	2.417.576	900.258
12. Finansal Yükümlülükler	33.432.801	-	2.277.082
13. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	33.432.801	-	2.277.082
14. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+13)	78.024.745	2.417.576	3.177.340
15. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14)	69.225.953	2.338.609	2.647.858
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-14-10)	66.701.753	2.144.103	2.647.858

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Şirket başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket’in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10’luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Negatif tutar ABD Doları’nın ve Avro’nun TL karşısında %10’luk değer artışının net karda azalış etkisini ifade eder.

30 Haziran 2022

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	5.715.963	(5.715.963)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	5.715.963	(5.715.963)
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	2.312.264	(2.312.264)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	2.312.264	(2.312.264)
TOPLAM (3 + 6)	8.028.227	(8.028.227)

31 Aralık 2021

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.034.930	(3.034.930)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	3.034.930	(3.034.930)
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	3.887.665	(3.887.665)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	3.887.665	(3.887.665)
TOPLAM (3 + 6)	6.922.595	(6.922.595)

CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI TİCARET MERKEZİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Gerçeğe Uygun Değer

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

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

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

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

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

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

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

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

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

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

27. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

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

EK – İLAVE BİLGİLER**TFRS 16 ÖNCESİ FİNANSAL TABLOLAR**

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

	Denetimden Geçmemiş	
	TRFS 16 Öncesi	
	30 Haziran 2022	TFRS 16 Etkisi
30 Haziran 2022		
VARLIKLAR		
Dönen Varlıklar	3.538.592.648	-
Nakit ve Nakit Benzerleri	989.869.977	-
Ticari Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18.570.543	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	226.509.603	-
Diğer Alacaklar		
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	61.132.228	-
Stoklar	2.060.439.072	-
Peşin Ödenmiş Giderler	182.071.225	-
Duran Varlıklar	1.571.230.578	1.072.810.799
Diğer Alacaklar		
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	198.598.097	-
Maddi Duran Varlıklar	579.647.776	-
Kullanım Hakkı Varlıkları	-	1.022.131.322
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		
Şerefiye	482.479.139	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	63.026.234	-
Peşin Ödenmiş Giderler	3.292.430	-
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	244.186.902	50.679.477
TOPLAM VARLIKLAR	5.109.823.226	1.072.810.799
		6.182.634.025

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

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

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

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

	TFRS 16 Öncesi 30 Haziran 2022	Denetimden Geçmemiş	
		TFRS 16 Etkisi	30 Haziran 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.244.448.396	226.423.103	5.470.871.499
Kısa Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	214.070.000	-	214.070.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Banka Kredileri	1.095.962.969	-	1.095.962.969
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları	-	226.423.103	226.423.103
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	51.526.591	-	51.526.591
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	3.526.824.202	-	3.526.824.202
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	147.841.069	-	147.841.069
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28.246.428	-	28.246.428
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	37.871.593	-	37.871.593
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10.931.477	-	10.931.477
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	72.967.573	-	72.967.573
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	58.206.494	-	58.206.494
Uzun Vadeli Yükümlülükler	283.526.105	1.012.820.858	1.296.346.963
Uzun Vadeli Banka Kredileri			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Banka Kredileri	100.000.000	-	100.000.000
Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri			
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri	-	1.012.820.858	1.012.820.858
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	183.526.105	-	183.526.105
ÖZKAYNAKLAR	(418.151.275)	(166.433.162)	(584.584.437)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	(418.151.275)	(166.433.162)	(584.584.437)
Ödenmiş Sermaye	127.773.766	-	127.773.766
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	678.006.480	-	678.006.480
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	411.664.950	-	411.664.950
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	9.594.949	-	9.594.949
- Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları	(74.619.134)	-	(74.619.134)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	12.318.358	-	12.318.358
Geçmiş Yıllar Zararları	(1.452.045.788)	(142.957.777)	(1.595.003.565)
Dönem Net Zararı	(130.844.856)	(23.475.385)	(154.320.241)
TOPLAM KAYNAKLAR	5.109.823.226	1.072.810.799	6.182.634.025

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

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

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

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

	Denetimden Geçmemiş		
	TRFS 16 Öncesi 1 Ocak-30 Haziran 2022	TFRS 16 Etkisi	1 Ocak-30 Haziran 2022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	7.484.325.717	-	7.484.325.717
Satışların Maliyeti (-)	(5.548.586.805)	1.128.234	(5.547.458.571)
BRÜT KAR	1.935.738.912	1.128.234	1.936.867.146
Pazarlama Giderleri (-)	(1.552.345.130)	96.047.226	(1.456.297.904)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(177.152.236)	4.399.611	(172.752.625)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	50.481.394	1.939.565	52.420.959
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(302.868.530)		(302.868.530)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	(46.145.590)	103.514.636	57.369.046
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	42.307.504	-	42.307.504
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	(299.562)	-	(299.562)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)	(4.137.648)	103.514.636	99.376.988
Finansman Gelirleri	6.153.842		6.153.842
Finansman Giderleri (-)	(164.695.855)	(135.838.579)	(300.534.434)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI	(162.679.661)	(32.323.943)	(195.003.604)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri	31.834.805	8.848.558	40.683.363
Ertelenmiş Vergi Geliri	31.834.805	8.848.558	40.683.363
DÖNEM NET ZARARI	(130.844.856)	(23.475.385)	(154.320.241)
DİĞER KAPSAMLI GİDER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(35.370.472)	-	(35.370.472)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp)/Kazançları	(44.213.090)	-	(44.213.090)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp)/Kazançları, Vergi Etkisi	8.842.618	-	8.842.618
TOPLAM KAPSAMLI GİDER	(166.215.328)	(23.475.385)	(189.690.713)
Pay başına kayıp	(1,0240)	(0,1837)	(1,2078)