

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 MART 2013

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| | |
|--|-------------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU..... | 1-2 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU..... | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 4 |
| KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU..... | 5 |
| KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU..... | 6-7 |
| 1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT | |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR..... | 8-41 |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 8-9 |
| NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI..... | 9-14 |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA..... | 15-16 |
| NOT 4 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR..... | 17-19 |
| NOT 5 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER..... | 19 |
| NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR..... | 20-21 |
| NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR..... | 22-23 |
| NOT 8 STOKLAR | 23 |
| NOT 9 ŞEREFİYE | 23 |
| NOT 10 FİNANSAL BORÇLAR | 24-25 |
| NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 26-28 |
| NOT 12 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI..... | 29 |
| NOT 13 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ..... | 29 |
| NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER..... | 30-31 |
| NOT 15 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER | 31 |
| NOT 16 FİNANSAL GELİRLER..... | 32 |
| NOT 17 FİNANSAL GİDERLER | 32 |
| NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ..... | 32-35 |
| NOT 19 ÖZKAYNAKLAR..... | 35 |
| NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 36 |
| NOT 21 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)..... | 37 |
| NOT 22 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU | 37-40 |
| NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR | 40 |
| NOT 24 ORTAK KONTROLE TABİ İŞLETMELERİN BİRLEŞMESİ | 41 |
| NOT 25 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 41 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | | Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 31 Mart 2013 | Önceki Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|------------------|--|---|
| | Dipnotlar | | |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | | 900.946 | 1.040.867 |
| Ticari alacaklar | | 54.003 | 47.345 |
| - Diğer alacaklar | | 53.947 | 47.293 |
| - İlişkili taraflardan alacaklar | 20 | 56 | 52 |
| Diğer alacaklar | | 2.554 | 1.233 |
| Türev finansal araçlar | 4 | - | 15 |
| Stoklar | 8 | 773.523 | 786.036 |
| Diğer dönen varlıklar | | 66.693 | 33.054 |
| Toplam dönen varlıklar | | 1.797.719 | 1.908.550 |
| Duran varlıklar | | | |
| Diğer alacaklar | | 1.311 | 1.302 |
| Finansal yatırımlar | | 1.695 | 1.695 |
| Türev finansal araçlar | 4 | 273 | 241 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 5 | 44.692 | 45.777 |
| Maddi duran varlıklar | 6 | 1.142.047 | 1.142.342 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 7 | 246.620 | 248.510 |
| Şerefiye | 9 | 2.251.427 | 2.251.427 |
| Diğer duran varlıklar | | 20.876 | 24.501 |
| Toplam duran varlıklar | | 3.708.941 | 3.715.795 |
| Toplam varlıklar | | 5.506.660 | 5.624.345 |

Takip eden notlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | | Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 31 Mart 2013 | Önceki Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2012 |
|--|-----------|---|--|
| | Dipnotlar | | |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Finansal borçlar | 10 | 35.258 | 146.261 |
| Türev finansal araçlar | 4 | 22.582 | 20.063 |
| Ticari borçlar | | 1.512.623 | 1.538.112 |
| - İlişkili taraflara borçlar | 20 | 1.337 | 1.251 |
| - Diğer borçlar | | 1.511.286 | 1.536.861 |
| Diğer borçlar | | 2.068 | 1.701 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | | 9.020 | 8.473 |
| Borç karşılıkları | 11 | 69.195 | 64.735 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | 104.568 | 95.795 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 1.755.314 | 1.875.140 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | | |
| Finansal borçlar | 10 | 2.307.429 | 2.340.110 |
| Türev finansal araçlar | 4 | - | 1.279 |
| Diğer borçlar | | 3.032 | 3.288 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar | 12 | 38.573 | 35.834 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | 18 | 105.372 | 106.618 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 2.454.406 | 2.487.129 |
| Toplam yükümlülükler | | 4.209.720 | 4.362.269 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | 1.296.376 | 1.261.554 |
| Sermaye | 19 | 178.030 | 178.030 |
| Hisse senetleri ihraç primleri | | 678.233 | 678.233 |
| Diğer sermaye yedekleri | | (365) | (365) |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 385.856 | 385.856 |
| Yabancı para çevrim farkları | | 10.923 | 10.973 |
| Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı | | 27.312 | 27.312 |
| Geçmiş yıl zararları | | (18.485) | (106.548) |
| Net dönem karı | | 34.872 | 88.063 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 564 | 522 |
| Toplam özkaynaklar | | 1.296.940 | 1.262.076 |
| Toplam kaynaklar | | 5.506.660 | 5.624.345 |

Takip eden notlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | | Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013 | Önceki Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2012 |
|---|------------------|---|---|
| | Dipnotlar | | |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER | | | |
| Satış gelirleri (net) | 3,13 | 1.590.678 | 1.454.768 |
| Satışların maliyeti (-) | 3,13 | (1.168.635) | (1.069.581) |
| BRÜT KAR | 3,13 | 422.043 | 385.187 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-) | 14 | (302.790) | (268.917) |
| Genel yönetim giderleri (-) | 14 | (60.522) | (56.730) |
| Diğer faaliyet gelirleri | 15 | 1.575 | 3.947 |
| Diğer faaliyet giderleri (-) | 15 | (11.588) | (10.706) |
| FAALİYET KARI | 3 | 48.718 | 52.781 |
| Finansal gelirler | 16 | 46.211 | 98.485 |
| Finansal giderler (-) | 17 | (52.291) | (85.297) |
| VERGİ ÖNCESİ KAR | 3 | 42.638 | 65.969 |
| Vergi gideri | 18 | (7.748) | (4.420) |
| - Dönem vergi gideri | 18 | (9.568) | (8.392) |
| - Ertelenmiş vergi geliri | 18 | 1.820 | 3.972 |
| NET DÖNEM KARI | | 34.890 | 61.549 |
| Net dönem karının dağılımı: | | | |
| Ana ortaklık payları | | 34.872 | 61.529 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 18 | 20 |
| | | 34.890 | 61.549 |
| Hisse başına kazanç (Kr) | 21 | 0,20 | 0,35 |

Takip eden notlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013 | Önceki Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2012 |
|---|---|---|
| Net dönem karı | 34.890 | 61.549 |
| Diğer kapsamlı gider: | | |
| Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar | | |
| Yabancı para çevrim farkları | (26) | (6.417) |
| Diğer kapsamlı gider | (26) | (6.417) |
| Toplam kapsamlı gelir | 34.864 | 55.132 |
| Toplam kapsamlı gelir / (gider) dağılımı: | | |
| Ana ortaklık payları | 34.822 | 55.128 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 42 | 4 |
| | 34.864 | 55.132 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | Sermaye | Hisse senetleri ihraç primleri | Diğer sermaye yedekleri | Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler | Yabancı para çevrim farkları | Birleşmeye ilişkin ilave öz kaynak katkısı | Geçmiş yıllar karları | Net dönem (zararı) / karı | Ana ortaklığa ait öz kaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Toplam öz kaynaklar |
|---|----------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2012 itibarıyla bakiyeler | 178.030 | 678.233 | (365) | 385.856 | 18.869 | 27.312 | 70.541 | (163.245) | 1.195.231 | 476 | 1.195.707 |
| Toplam kapsamlı gelir | | | | | | | | | | | |
| Net dönem karı | - | - | - | - | - | - | - | 61.529 | 61.529 | 20 | 61.549 |
| Diğer kapsamlı gider | | | | | | | | | | | |
| Yabancı para çevrim farkları | - | - | - | - | (6.401) | - | - | - | (6.401) | (16) | (6.417) |
| Toplam diğer kapsamlı gider, vergi sonrası | - | - | - | - | (6.401) | - | - | - | (6.401) | (16) | (6.417) |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | - | (6.401) | - | - | 61.529 | 55.128 | 4 | 55.132 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | (163.245) | 163.245 | - | - | - |
| 31 Mart 2012 itibarıyla bakiyeler | 178.030 | 678.233 | (365) | 385.856 | 12.468 | 27.312 | (92.704) | 61.529 | 1.250.359 | 480 | 1.250.839 |
| 1 Ocak 2013 itibarıyla bakiyeler | 178.030 | 678.233 | (365) | 385.856 | 10.973 | 27.312 | (106.548) | 88.063 | 1.261.554 | 522 | 1.262.076 |
| Toplam kapsamlı gelir | | | | | | | | | | | |
| Net dönem karı | - | - | - | - | - | - | - | 34.872 | 34.872 | 18 | 34.890 |
| Diğer kapsamlı gider | | | | | | | | | | | |
| Yabancı para çevrim farkları | - | - | - | - | (50) | - | - | - | (50) | 24 | (26) |
| Toplam diğer kapsamlı gider, vergi sonrası | - | - | - | - | (50) | - | - | - | (50) | 24 | (26) |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | - | (50) | - | - | 34.872 | 34.822 | 42 | 34.864 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | 88.063 | (88.063) | - | - | - |
| 31 Mart 2013 itibarıyla bakiyeler | 178.030 | 678.233 | (365) | 385.856 | 10.923 | 27.312 | (18.485) | 34.872 | 1.296.376 | 564 | 1.296.940 |

Takip eden notlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013 | Önceki Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2012 |
|--|---|---|
| Dipnotlar | | |
| İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları: | | |
| Ana ortaklığa ait net dönem karı | 34.872 | 61.529 |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin net dönem karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler: | | |
| Ana ortaklık dışı paya ait net kar | 18 | 20 |
| Amortisman ve itfa payları | 5,6,7 34.914 | 31.484 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 12 7.495 | 4.066 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 11 4.895 | 4.732 |
| Dava karşılığı | 11 2.736 | 3.467 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 15 2.745 | 223 |
| Vergi gideri | 18 7.748 | 4.420 |
| Faiz geliri | 16 (10.679) | (16.856) |
| Faiz gideri | 17 42.856 | 61.896 |
| Maddi varlık satış zararı / (karı) - net | 15 (109) | (97) |
| Maddi varlık değer düşüklüğü | 6 2.984 | 3.362 |
| Türev araçlar gerçeğe uygun değer kazancı | 4 1.223 | 7.382 |
| Gerçekleşmeyen kur farkı (geliri) / gideri - net | (34.149) | (81.525) |
| Varlık ve yükümlülüklerindeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı | 97.549 | 84.103 |
| İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler: | | |
| Ticari alacaklar | (9.403) | 12.331 |
| Stoklar | 12.513 | 2.617 |
| Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar | (34.960) | (19.911) |
| Diğer duran varlıklar | 3.616 | 641 |
| Kısa vadeli ticari borçlar | (25.489) | (42.590) |
| Diğer borçlar ve kısa vadeli yükümlülükler | 9.140 | (3.910) |
| Diğer uzun vadeli borçlar | (256) | (422) |
| Ödenen kıdem tazminatı | 12 (4.756) | (3.176) |
| Ödenen izin ücreti | 11 (1.529) | (1.010) |
| Ödenen gelir vergileri | (9.021) | (5.077) |
| Ödenen dava ve tazminatlar | 11 (1.642) | (881) |
| Tahakkuk eden faiz | (1.033) | (850) |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit | 34.729 | 21.865 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

| | | Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2013 | Önceki Dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2012 |
|--|------------------|---|---|
| | Dipnotlar | | |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları: | | | |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul satın alımı | 5 | - | (44) |
| Maddi duran varlık satın alımı | 6 | (31.787) | (25.615) |
| Maddi olmayan duran varlık satın alımı | 7 | (2.616) | (1.654) |
| Maddi duran varlık satışından sağlanan nakit | | 260 | 382 |
| Tahsil edilen faiz | | 11.712 | 17.706 |
| Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) / sağlanan net nakit | | (22.431) | (9.225) |
| Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları: | | | |
| Finansal borçların geri ödemeleri | | (134.891) | (340) |
| Ödenen faiz | | (17.500) | (24.918) |
| Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit | | (152.391) | (25.258) |
| Döviz kuru değişimlerinin etkisi | | 172 | (742) |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış | | (139.921) | (13.360) |
| Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri | | 1.040.867 | 1.010.255 |
| Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri | | 900.946 | 996.895 |

Takip eden notlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Migros Ticaret A.Ş., eski adıyla Moonlight Perakendecilik ve Ticaret Anonim Şirketi (“Moonlight”), (“Migros Ticaret” veya “Şirket” olarak anılacaktır), 19 Mart 2008 tarihinde kurulmuş ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca İstanbul, Türkiye’de tescil edilmiştir.

Moonlight, Koç Holding A.Ş.’nin (“Koç Holding”) sahip olduğu %50,83 oranındaki Migros Türk Ticaret A.Ş. (“Migros Türk”) hisselerini 30 Mayıs 2008 tarihinde gerekli izinlerin Rekabet Kurumu’ndan alınmasını takiben 1.922.440 TL bedel karşılığında satın almıştır. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla Moonlight’ın Migros’taki hisse oranı çeşitli tarihlerde İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’ndan yaptığı alımlar sonucunda %97,92’ye ulaşmıştır.

Migros Türk’ün 28 Nisan 2009 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında alınan karar doğrultusunda Migros Türk’ün mevcut tüm aktif ve pasifinin bir kül halinde Moonlight tarafından devir alınması suretiyle Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri, Türk Ticaret Kanunu’nun 451. ve diğer ilgili maddeleri hükümleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19-20. maddeleri hükümleri çerçevesinde birleşmesine karar verilmiştir. Söz konusu birleşme neticesinde Moonlight’ın sermayesinin 174.323.340 TL’den 178.030.000 TL’ye (Tutarlar Türk Lirası olarak ifade edilmiştir) artırılmasına karar verilmiş olup Genel Kurul’da onaylanan birleşme sözleşmesi doğrultusunda birleşme oranı 0,97918 ve hisse değiştirme oranı 1,00 olarak tespit edilmiştir. Birleşme nedeniyle Moonlight tarafından ihraç olunan 3.706.660 TL (Tutarlar Türk Lirası olarak ifade edilmiştir) tutarındaki nama yazılı paylar Migros Türk’ün Moonlight dışındaki ortaklarına sahip oldukları Migros Türk payları ile değiştirilmek üzere kaydı olarak dağıtılmıştır.

Tarafların birleşmeye ilişkin 28 Nisan 2009 tarihinde yapılan genel kurul toplantıları 30 Nisan 2009 tarihinde tescil edilmiş olup birleşme hukuken bu tarihte gerçekleşmiştir. Birleşme neticesinde Moonlight’ın ticaret ünvanı Migros Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir (Not 24).

Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte “Grup” olarak anılacaktır. Grup’un ana ortağı MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. (“MH Perakendecilik”) olup, nihai ortaklık payı %80,51’dir (31 Aralık 2012: %80,51). Grup %100 hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı Ramstore Azerbaycan hisselerini 17 Şubat 2011 tarihinde ve % 99,6 hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı Şok Marketler Ticaret A.Ş. hisselerini 25 Ağustos 2011 tarihinde Grup ile ilişkisi olmayan üçüncü kişilere devretmiştir.

Şirket’in ana faaliyet konusu, yiyecek ve içecekler ile dayanıklı tüketim mallarının, sahibi bulunduğu Migros, 5M, Tansaş ve Macrocenter mağazaları, alışveriş merkezleri, yurtdışındaki Ramstore’lar ve internet üzerinden satışını kapsamaktadır. Şirket aynı zamanda diğer ticari şirketlere alışveriş merkezlerinde yer kiralamaktadır. Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla toplam 857.519 (31 Aralık 2012: 851.680) metrekare perakende satış alanına sahip toplam 907 (31 Aralık 2012: 882) mağazada faaliyet göstermektedir. Perakendecilik, Grup’un ana iş koludur ve brüt satışların yaklaşık %96,8’ini (2012 Mart: %96,9) oluşturmaktadır.

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Migros Ticaret A.Ş.
Turgut Özal Caddesi No: 12
34758 Ataşehir İstanbul

Finansal tablolar 15 Mayıs 2013 tarihinde şirket Yönetim Kurulu tarafından yayımlanmak üzere onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Ö.Özgür Tort ve Genel Müdür Yrd. (Mali İşler) Erkin Yılmaz tarafından imzalanmıştır. Yasal finansal tablolar yayımlandıktan sonra Genel Kurul’da şirket ortakları tarafından kabule tabi olup şirket ortaklarının yasal finansal tablolarla ilgili yayımlandıktan sonra Genel Kurul’da değişiklik isteme yetkileri vardır.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar:

Şirket aşağıda yer alan bağlı ortaklıklara sahiptir (“Bağlı Ortaklıklar”). Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve özet konsolide ara dönem finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu coğrafi bölgeler aşağıdaki gibidir.

| <u>Bağlı Ortaklıklar</u> | <u>Tescil edildiği ülke</u> | <u>Coğrafi bölge</u> | <u>Faaliyet konusu</u> | <u>Mart 2013 %</u> | <u>Aralık 2012 %</u> |
|---|-----------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Ramstore Bulgaria E.A.D. (“Ramstore Bulgaristan”) | Bulgaristan | Bulgaristan | Gayri faal | 100,0 | 100,0 |
| Ramstore Kazakhstan LLC (“Ramstore Kazakistan”) | Kazakistan | Kazakistan | Perakendecilik | 100,0 | 100,0 |
| Ramstore Macedonia DOO (“Ramstore Makedonya”) | Makedonya | Bulgaristan | Perakendecilik | 99,0 | 99,0 |
| Sanal Merkez Ticaret A.Ş. (“Sanal Merkez”)* | Türkiye | Türkiye | Ticaret | 100,0 | 100,0 |

(*) Parasal önemlilik kavramı göz önünde bulundurularak konsolidasyon kapsamına alınmamıştır.

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup’un özet konsolide ara dönem finansal tabloları, SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmaktadır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’ne göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurulu (eski adıyla Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

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

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, konsolide finansal tablolar, SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır.

Özet konsolide ara dönem finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Grup'un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmaktadır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 2012 yılına ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak – 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır.

2.2.2 Konsolidasyon Esasları

Grup, 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen UFRSlerde yapılan değişiklikler

Grup'un sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

Grup'un finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebeleştirilmesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim oluştuğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen “koridor yöntemi”ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide finansal durum tablolarında gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir ve gider olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır ve erken uygulanması mümkündür. Grup Yönetimi, temel olarak konsolide finansal durum tablolarında gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir veya gider olarak muhasebeleştirilmesini gerektiren UMS 19'a yapılan değişikliklerin erken uygulanmasını seçmiştir.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

| | |
|--|--|
| UMS 1 (Değişiklikler) | <i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i> |
| UMS 1 (Değişiklikler) | <i>Karşılaştırmalı Bilgi Sunumuna İlişkin Yükümlülüklerin Netleştirilmesi</i> |
| UFRS 10 | <i>Konsolide Finansal Tablolar</i> |
| UFRS 11 | <i>Müşterek Anlaşmalar</i> |
| UFRS 12 | <i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar</i> |
| UFRS 13 | <i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i> |
| UFRS 7 (Değişiklikler) | <i>Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i> |
| UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 (Değişiklikler) | <i>Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları</i> |
| UMS 19 (2011) | <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> |
| UMS 27 (2011) | <i>Bireysel Finansal Tablolar</i> |
| UMS 28 (2011) | <i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i> |
| UFRSlere Yapılan Değişiklikler | <i>UMS 1’e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi</i> |
| UFRYK 20 | <i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i> |

UMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

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

UMS 1 (Değişiklikler) Finansal Tabloların Sunumu

(Mayıs 2012’de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*’nin bir parçası olarak)

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

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

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

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

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

Bu beş standardın uygulanmasının özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

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

Bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

UFRS 7’deki değişiklikler uyarınca işletmelerin uygulamada olan bir ana netleştirme sözleşmesi ya da benzer bir sözleşme kapsamındaki finansal araçlar ile ilgili netleştirme hakkı ve ilgili sözleşmelere ilişkin bilgileri (örneğin; teminat gönderme hükümleri) açıklaması gerekir.

Mayıs 2012’de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*

- UMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar*;
- UMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum*; ve
- UMS 34 (Değişiklikler) *Ara Dönem Finansal Raporlama*

UMS 16 (Değişiklikler)

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

UMS 32 (Değişiklikler)

UMS 32’deki değişiklikler, özkaynak araçları sahiplerine yapılan dağıtımlar ve özkaynak işlemleri maliyetleri ile ilgili gelir vergisinin UMS 12 *Gelir Vergisi* standardı uyarınca muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtir. UMS 32’deki değişikliklerin konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

UMS 34 (Değişiklikler)

UMS 34’teki değişiklikler, belirli bir raporlanabilir bölüme ilişkin toplam varlık ve yükümlülüklerin, ancak bu toplam varlık veya yükümlülük tutarlarının (veya her ikisinin) işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak sunulması ve en son yıllık finansal tablolara göre bu tutarlarda önemli bir değişiklik olması durumunda dipnotlarda açıklanması gerektiğini belirtir. UMS 34’teki değişikliklerin konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

| | |
|----------------------------------|---|
| UFRS 9 | <i>Finansal Araçlar</i> ² |
| UFRS 9 ve UFRS 7 (Değişiklikler) | <i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i> ² |
| UMS 32 (Değişiklikler) | <i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i> ¹ |

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

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

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- c) **Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

UFRS 9 *Finansal Araçlar*

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

UFRS 9’un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Buna ek olarak, UFRS 9 standardı uyarınca işletmeler diğer kapsamlı gelir içindeki (alım satım amaçlı olmayan) özkaynak yatırımlarının gerçeğe uygun değerinde sonradan meydana gelen değişimlerin yalnızca kar veya zarar içinde muhasebeleştirilen temettü geliri ile birlikte diğer kapsamlı gelir içinde gösterilmesine yönelik sonradan değiştirilmesine izin verilmeyen bir seçim yapılabilir.
- UFRS 9’un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

Grup yönetimi UFRS 9 uygulamasının ileride Grup’un finansal varlık ve yükümlülükleri üzerinde önemli derecede etkisi olacağını tahmin etmemektedir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

UMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi*

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

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yönetim, faaliyet bölümlerini yönetim kurulu tarafından incelenen ve stratejik kararlar alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir.

Yönetim Grup’un performansını coğrafi olarak; Türkiye dışındaki coğrafi bölgelerde bulunan bağlı ortaklarının brüt satışları toplam satışların %10’unun altında olması nedeniyle Türkiye ve diğer ülkeler olarak değerlendirmektedir. Raporlanabilir faaliyet bölümleri gelirleri, öncelikle perakende satışları, kira gelirleri ve toptan satışlardan oluşmaktadır. Kira gelirleri ve toptan satışlar, yönetim kuruluna sunulan raporlarda detaylı olarak yer almadığı için raporlanabilir faaliyet bölümleri olarak değerlendirilmemiştir. Yönetim kurulu, faaliyet bölümlerinin performanslarını Faiz Vergi ve Amortisman Öncesi Kar (“FVAÖK”) ile takip etmektedir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

a) 1 Ocak – 31 Mart 2013 hesap dönemine ait bölüm analizi

| | Türkiye | Diğer ülkeler | Toplam birleşik | Bölümler arası eliminasyon | Toplam |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Dış gelirler | 1.493.198 | 97.480 | 1.590.678 | - | 1.590.678 |
| Bölgeler arası gelirler | 549 | - | 549 | (549) | - |
| Gelirler | 1.493.747 | 97.480 | 1.591.227 | (549) | 1.590.678 |
| Satışların maliyeti | (1.095.939) | (73.245) | (1.169.184) | 549 | (1.168.635) |
| Brüt esas faaliyet karı | 397.808 | 24.235 | 422.043 | - | 422.043 |
| Satış ve pazarlama giderleri | (289.151) | (13.639) | (302.790) | - | (302.790) |
| Genel yönetim giderleri | (52.609) | (7.913) | (60.522) | - | (60.522) |
| İlave: Amortisman ve itfa payları | 30.662 | 4.252 | 34.914 | - | 34.914 |
| İlave: Kıdem tazminatı karşılığı | 2.739 | - | 2.739 | - | 2.739 |
| İlave: Ödenen kıdem tazminatı | 4.756 | - | 4.756 | - | 4.756 |
| İlave: İzin karşılığı | 3.366 | - | 3.366 | - | 3.366 |
| FVAÖK | 97.571 | 6.935 | 104.506 | - | 104.506 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) 1 Ocak – 31 Mart 2012 hesap dönemine ait bölüm analizi

| | Türkiye | Diğer ülkeler | Toplam birleşik | Bölümler arası eliminasyon | Toplam |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| Dış gelirler | 1.357.999 | 96.769 | 1.454.768 | - | 1.454.768 |
| Bölgeler arası gelirler | 393 | - | 393 | (393) | - |
| Gelirler | 1.358.392 | 96.769 | 1.455.161 | (393) | 1.454.768 |
| Satışların maliyeti | (996.102) | (73.872) | (1.069.974) | 393 | (1.069.581) |
| Brüt esas faaliyet karı | 362.290 | 22.897 | 385.187 | - | 385.187 |
| Satış ve pazarlama giderleri | (256.215) | (12.702) | (268.917) | - | (268.917) |
| Genel yönetim giderleri | (49.071) | (7.659) | (56.730) | - | (56.730) |
| İlave: Amortisman ve itfa payları | 27.010 | 4.474 | 31.484 | - | 31.484 |
| İlave: Kıdem tazminatı karşılığı | 890 | - | 890 | - | 890 |
| İlave: Ödenen kıdem tazminatı | 3.176 | - | 3.176 | - | 3.176 |
| İlave: İzin karşılığı | 3.722 | - | 3.722 | - | 3.722 |
| FVAÖK | 91.802 | 7.010 | 98.812 | - | 98.812 |

FVAÖK'nın vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2013 | 1 Ocak - 31 Mart 2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK | 104.506 | 98.812 |
| Amortisman ve itfa payları | (34.914) | (31.484) |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (2.739) | (890) |
| Ödenen kıdem tazminatı | (4.756) | (3.176) |
| İzin karşılığı | (3.366) | (3.722) |
| Diğer faaliyet gelirleri | 1.575 | 3.947 |
| Diğer faaliyet giderleri (-) | (11.588) | (10.706) |
| Faaliyet karı | 48.718 | 52.781 |
| Finansal gelirler | 46.211 | 98.485 |
| Finansal giderler (-) | (52.291) | (85.297) |
| Vergi öncesi kar | 42.638 | 65.969 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

Kısa vadeli türev finansal araçlar

| Kısa vadeli varlıklar | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Cap Opsiyonu | - | 15 |
| | - | 15 |

| Kısa vadeli yükümlülükler | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Faiz takas sözleşmeleri | 9.771 | 9.622 |
| Vadeli döviz alım sözleşmeleri | 12.811 | 10.441 |
| | 22.582 | 20.063 |

Uzun vadeli türev finansal araçlar

| Uzun vadeli varlıklar | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Faiz takas sözleşmeleri | 92 | - |
| Cap opsiyonu | 181 | 241 |
| | 273 | 241 |

| Uzun vadeli yükümlülükler | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Faiz takas sözleşmeleri | - | 1.279 |
| | - | 1.279 |

Grup, döviz kuru riskine karşı koruma sağlayabilmek için bankalarla vadeli döviz alım sözleşmeleri imzalamıştır. Vade tarihi itibarıyla, önceden anlaşılmış işlem fiyatları üzerinden TL cinsinde satış ve Euro cinsinde ise alış yapmaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla mevcut sözleşmelerin gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

| | Toplam satın alınacak Euro tutarı | Toplam satılacak TL tutarı | Toplam gerçeğe uygun değer TL |
|--------------------------------|--|---|--|
| Vadeli döviz alım sözleşmeleri | 37.425 | 101.048 | 12.811 |

Grup, faiz riskine karşı koruma sağlayabilmek için bankalarla faiz takas ve cap sözleşmeleri imzalamıştır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla anlaşmaların detayları ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibi gruplanmıştır:

Kısa vadeli varlıklar

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Cap | 30 Mayıs 2012 | 31 Mayıs 2012 | 29 Kasım 2013 | 212,5 milyon | - |
| | | | | | - |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli yükümlülükler

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 30 Kasım 2011 | 29 Kasım 2013 | 105 milyon | 3.092 |
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 31 Mayıs 2011 | 30 Kasım 2013 | 105 milyon | 3.358 |
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 31 Mayıs 2011 | 29 Kasım 2013 | 53 milyon | 1.611 |
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 30 Kasım 2011 | 30 Kasım 2013 | 53 milyon | 1.710 |
| | | | | | 9.771 |

Uzun vadeli varlıklar

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| Cap | 20 Kasım 2012 | 30 Kasım 2012 | 30 Kasım 2014 | 300 milyon | 181 |
| Faiz takas | 20 Kasım 2012 | 30 Kasım 2012 | 30 Kasım 2015 | 200 milyon | 92 |
| | | | | | 273 |

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla anlaşmaların detayları ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibi gruplanmıştır:

| | Toplam satın alınacak Euro tutarı | Toplam satılacak TL tutarı | Toplam gerçeğe uygun değer TL |
|--------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| Vadeli döviz alım sözleşmeleri | 32.425 | 88.850 | 10.441 |

Kısa vadeli varlıklar

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| Cap | 30 Mayıs 2012 | 31 Mayıs 2012 | 29 Kasım 2013 | 212,5 milyon | 15 |
| | | | | | 15 |

Uzun vadeli varlıklar

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| Cap | 20 Kasım 2012 | 30 Kasım 2012 | 30 Kasım 2014 | 300 milyon | 241 |
| | | | | | 241 |

Kısa vadeli yükümlülükler

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 30 Kasım 2011 | 29 Kasım 2013 | 105 milyon | 3.322 |
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 31 Mayıs 2011 | 30 Kasım 2013 | 105 milyon | 2.874 |
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 31 Mayıs 2011 | 29 Kasım 2013 | 53 milyon | 1.663 |
| Faiz takas | 6 Ekim 2010 | 30 Kasım 2011 | 30 Kasım 2013 | 53 milyon | 1.763 |
| | | | | | 9.622 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli yükümlülükler

| Anlaşma Türü | İşlem Tarihi | Valör Tarihi | Bitiş Tarihi | Türev Ürün Tutarı (EUR) | Gerçeğe Uygun Değer (TL) |
|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| Faiz takas | 20 Kasım 2012 | 30 Kasım 2012 | 30 Kasım 2015 | 200 milyon | 1.279 |
| | | | | | 1.279 |

NOT 5 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

| | Açılış 1 Ocak 2013 | İlaveler | Çıkışlar | Döviz kurlarındaki değişimin etkisi | Kapanış 31 Mart 2013 |
|-----------------------------------|--------------------------|----------|----------|---|----------------------------|
| <u>Maliyet</u> | | | | | |
| Arazi ve binalar | 70.589 | - | - | (95) | 70.494 |
| <u>Birikmiş amortisman</u> | | | | | |
| Binalar | (24.812) | (1.022) | - | 32 | (25.802) |
| Net defter değeri | 45.777 | | | | 44.692 |

| | Açılış 1 Ocak 2012 | İlaveler | Çıkışlar | Döviz kurlarındaki değişimin etkisi | Kapanış 31 Mart 2012 |
|-----------------------------------|--------------------------|----------|----------|---|----------------------------|
| <u>Maliyet</u> | | | | | |
| Arazi ve binalar | 71.979 | 44 | - | (1.775) | 70.248 |
| <u>Birikmiş amortisman</u> | | | | | |
| Binalar | (20.614) | (1.119) | - | 241 | (21.492) |
| Net defter değeri | 51.365 | | | | 48.756 |

Dönemin amortisman giderleri genel yönetim giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Kazakistan'daki Ramstore Samal alışveriş merkezi ve Tastak süpermarketi ile Makedonya'daki Üsküp alışveriş merkezinin çeşitli perakendecilere kiralanın kısmından oluşmaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ortalama kiralanın alan Kazakistan ve Makedonya için, sırasıyla, 9.411 ve 9.074 metrekaredir (31 Aralık 2012: Kazakistan 8.410 metrekare, Makedonya 9.131 metrekare).

Kazakistan ve Makedonya'daki yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri sırasıyla 69.087 TL ve 63.274 TL'dir. Söz konusu değer, indirgenmiş nakit akımlarına göre değerlendirme yöntemi kullanılarak belirlenmiştir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde herhangi bir ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | Açılış 1 Ocak 2013 | İlaveler | Çıkışlar | Değer düşüklüğü (*) | Transferler | Döviz kurlarındaki değişimin etkisi | Kapanış 31 Mart 2013 |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|-------------|--|----------------------------|
| Maliyet | | | | | | | |
| Arazi ve binalar | 454.807 | 371 | - | - | - | 39 | 455.217 |
| Özel maliyetler | 455.539 | 3.232 | - | (4.966) | 2.663 | 293 | 456.761 |
| Makina ve cihazlar | 387.090 | 6.756 | (1.098) | - | 3.955 | 335 | 397.038 |
| Motorlu taşıtlar | 1.587 | - | - | - | - | 1 | 1.588 |
| Demirbaşlar | 197.522 | 4.388 | (250) | - | 1.848 | 22 | 203.530 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 8.172 | 17.040 | - | - | (8.466) | 1 | 16.747 |
| | 1.504.717 | 31.787 | (1.348) | (4.966) | - | 691 | 1.530.881 |
| Birikmiş amortismanlar | | | | | | | |
| Binalar | (38.405) | (2.194) | - | - | - | (81) | (40.680) |
| Özel maliyetler | (156.426) | (10.569) | - | 1.982 | - | (61) | (165.074) |
| Makina ve cihazlar | (109.559) | (11.750) | 970 | - | - | (64) | (120.403) |
| Motorlu taşıtlar | (619) | (64) | - | - | - | 1 | (682) |
| Demirbaşlar | (57.366) | (4.777) | 227 | - | - | (79) | (61.995) |
| | (362.375) | (29.354) | 1.197 | 1.982 | - | (284) | (388.834) |
| Net defter değeri | 1.142.342 | | | | | | 1.142.047 |

(*) Net 2.984 TL tutarındaki değer düşüklüğü, 2013 yılında kapanan mağazalardaki taşınamayan özel maliyetlerinden oluşmaktadır.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | Açılış 1 Ocak 2012 | İlaveler | Çıkışlar | Değer düşüklüğü (*) | Transferler | Döviz kurlarındaki değişimin etkisi | Kapanış 31 Mart 2012 |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|-------------|--|----------------------------|
| Maliyet | | | | | | | |
| Arazi ve binalar | 455.747 | 906 | - | - | 1.974 | (2.243) | 456.384 |
| Özel maliyetler | 425.670 | 3.006 | - | (7.841) | 3.179 | (1.260) | 422.754 |
| Makina ve cihazlar | 330.621 | 5.000 | (1.323) | - | - | (1.635) | 332.663 |
| Motorlu taşıtlar | 2.736 | 345 | (264) | - | 615 | (26) | 3.406 |
| Demirbaşlar | 170.053 | 2.806 | (236) | - | - | (608) | 172.015 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 3.210 | 13.552 | - | - | (5.768) | - | 10.994 |
| | 1.388.037 | 25.615 | (1.823) | (7.841) | - | (5.772) | 1.398.216 |
| Birikmiş amortismanlar | | | | | | | |
| Binalar | (29.918) | (2.672) | - | - | - | 282 | (32.308) |
| Özel maliyetler | (122.215) | (9.079) | - | 4.479 | - | 173 | (126.642) |
| Makina ve cihazlar | (74.075) | (10.130) | 1.249 | - | - | 749 | (82.207) |
| Motorlu taşıtlar | (878) | (115) | 79 | - | - | 6 | (908) |
| Demirbaşlar | (42.070) | (4.207) | 210 | - | - | 422 | (45.645) |
| | (269.156) | (26.203) | 1.538 | 4.479 | - | 1.632 | (287.710) |
| Net defter değeri | 1.118.881 | | | | | | 1.110.506 |

(*) Net 3.362 TL tutarındaki değer düşüklüğü, 2012 yılında kapanan mağazalardaki taşınamayan özel maliyetlerinden oluşmaktadır.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 –MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | Açılış 1 Ocak 2013 | İlaveler | Çıkışlar | Döviz kurlarındaki değişimin etkisi | Kapanış 31 Mart 2013 |
|--|--------------------------|----------------|----------------|--|----------------------------|
| Maliyet | | | | | |
| Marka değeri (*) | 202.175 | - | - | - | 202.175 |
| Kira anlaşmaları (**) | 32.982 | - | - | - | 32.982 |
| Haklar | 41.893 | 2.616 | (2.290) | (5) | 42.214 |
| Diğer maddi olmayan varlıklar (***) | 28.783 | - | - | - | 28.783 |
| | 305.833 | 2.616 | (2.290) | (5) | 306.154 |
| Birikmiş İtfa Payları | | | | | |
| Kira anlaşmaları | (23.449) | (688) | - | - | (24.137) |
| Haklar | (21.045) | (2.752) | 2.290 | 37 | (21.470) |
| Diğer maddi olmayan varlıklar | (12.829) | (1.098) | - | - | (13.927) |
| | (57.323) | (4.538) | 2.290 | 37 | (59.534) |
| Net defter değeri | 248.510 | | | | 246.620 |

| | Açılış 1 Ocak 2012 | İlaveler | Çıkışlar | Döviz kurlarındaki değişimin etkisi | Kapanış 31 Mart 2012 |
|--|--------------------------|----------------|-------------|--|----------------------------|
| Maliyet | | | | | |
| Marka değeri (*) | 202.175 | - | - | - | 202.175 |
| Kira anlaşmaları (**) | 32.982 | - | - | - | 32.982 |
| Haklar | 29.105 | 1.654 | (46) | 33 | 30.746 |
| Diğer maddi olmayan varlıklar (***) | 28.783 | - | - | - | 28.783 |
| | 293.045 | 1.654 | (46) | 33 | 294.686 |
| Birikmiş İtfa Payları | | | | | |
| Kira anlaşmaları | (20.134) | (829) | - | - | (20.963) |
| Haklar | (13.547) | (1.350) | 65 | (168) | (15.000) |
| Diğer maddi olmayan varlıklar | (9.094) | (1.983) | - | - | (11.077) |
| | (42.775) | (4.162) | 65 | (168) | (47.040) |
| Net defter değeri | 250.270 | | | | 247.646 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

- (*) UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” gereğince, satın alma işlemi sonucunda iktisap eden tarafın satın alma maliyetinin, iktisap edilen tarafın tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerine dağıtılması ve bu dağıtımda tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin dikkate alınması gerekmektedir.

Grup, tanımlanabilir maddi olmayan duran varlığı olarak tespit etmiş olduğu Tansaş Marka Değerini “Royaltiden Arındırma - Relief from Royalties” yöntemini kullanarak satın alma tarihi olan 30 Mayıs 2008 itibarıyla 202.175 TL olarak belirlemiş ve bu tutar konsolide finansal tablolarda maddi olmayan varlıklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir. Marka değeri, marka değerinin öngörülebilir belirli bir ömrü olmamasından ve değerinin korunmasına yönelik olarak her yıl gelir tablosu ile ilişkilendirilecek giderler yapılması öngörüldüğünden, faydalı ömrü sınırsız olan maddi olmayan varlık olarak değerlendirilmiş olup bu varlık için amortisman muhasebesi uygulanmamıştır. Muhasebe politikalarında da belirtildiği üzere faydalı ömrü sınırsız olarak belirlenen maddi olmayan varlıklar için yıl sonlarında olmak üzere her yıl, yılın aynı zamanında olmak üzere, değer düşüklüğü testi yapılmaktadır.

- (**) Grup, Migros Türk’ün tanımlanabilir maddi olmayan duran varlığı olarak tespit etmiş olduğu MMM ve Maxi mağazalarının kira anlaşmalarından sağlanan faydanın bedelini 32.982 TL olarak belirlemiş ve bu tutar konsolide finansal tablolarda maddi olmayan varlıklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir. Kira anlaşmaları satın alma tarihindeki makul değerleri ile kaydedilip kontrat süresi boyunca itfa edilmektedir.

- (***) Grup, 24 Temmuz 2008 tarihinde Hamoğlu Yönetim Organizasyonu Personel Taşımacılık ve Yemek Üretim Hizmetleri İşletmecilik A.Ş.’den yerel perakende zinciri Maxi Marketler’e ait Silivri, Tekirdağ ve Çengelköy’deki toplam 13.000 metrekare satış alanına sahip mağazaların tüm demirbaş ve tesisatlarını satın almış ve söz konusu mağazaların kira sözleşmelerini devralmıştır. Satın alma bedelinin satın alınan varlıkların makul değerlerini aşan 10.297 TL tutarındaki kısmı diğer maddi olmayan varlıklar olarak muhasebeleştirilmiş olup bu tutar kira sözleşmesi süresi boyunca itfa edilecektir.

Grup 10 Mart 2009 tarihinde Gaziantep bölgesinde faaliyet gösteren yerel perakende zinciri Mak Gıda Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.’ye (“Mak Gıda”) ait toplam 9.592 metrekare satış alanına sahip 7 mağazanın ve 12 Şubat 2009 tarihinde çoğunlukla Adana bölgesinde faaliyet gösteren yerel perakende zinciri Yonca Marketçilik ve İnş. Hiz. San. ve Tic. A.Ş.’ye (“Yonca”) ait 17.480 metrekare satış alanına sahip 21 adet mağazanın tüm demirbaş ve tesisatını satın almış ve söz konusu mağazaların kira sözleşmelerini devralmıştır. Satın alma bedelinin satın alınan varlıkların makul değerlerini aşan Mak Gıda için 601 TL tutarında ve Yonca için 17.885 TL tutarındaki toplam 18.486 TL kısmı diğer maddi olmayan varlıklar olarak muhasebeleştirilmiş olup bu tutar kira sözleşmeleri süresi boyunca itfa edilecektir.

NOT 8 – STOKLAR

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------|----------------|----------------|
| İlk madde ve malzeme | 1.810 | 1.742 |
| Yarı mamul | 8.469 | 7.845 |
| Mamul ve emtia | 761.419 | 772.791 |
| Diğer | 1.825 | 3.658 |
| | 773.523 | 786.036 |

Grup stoklarının maliyet bedellerini en güncel alış fiyatı üzerinden göstermektedir.

NOT 9 – ŞEREFİYE

| | 1 Ocak - 31 Mart 2013 | 1 Ocak - 31 Mart 2012 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dönem başı değeri | 2.251.427 | 2.251.427 |
| Kapanış değeri | 2.251.427 | 2.251.427 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 - FİNANSAL BORÇLAR

| | 31 Mart 2013 | |
|---|--|--------------------------------|
| | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | Toplam TL Euro Karşılığı |
| Kısa vadeli finansal borçlar | | |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | | |
| - Sabit faiz oranlı | % 2,00 | 126 292 |
| - Değişken faiz oranlı | % 4,30 | 15.078 34.966 |
| Toplam kısa vadeli banka kredileri | | 15.204 35.258 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | | |
| Uzun vadeli banka kredileri | | |
| - Sabit faiz oranlı | % 2,00 | 372 863 |
| - Değişken faiz oranlı | % 4,30 | 994.681 2.306.566 |
| Toplam uzun vadeli banka kredileri | | 995.053 2.307.429 |
| Toplam finansal borçlar | | 1.010.257 2.342.687 |

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | Euro | TL |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 1 Nisan 2014 - 31 Mart 2015 | 163.939 | 380.157 |
| 1 Nisan 2015 - 31 Mart 2016 | 199.064 | 461.609 |
| 1 Nisan 2016 - 31 Mart 2017 | 234.171 | 543.019 |
| 1 Nisan 2017 - 31 Mart 2018 | 257.452 | 597.005 |
| 1 Nisan 2018 - 31 Mayıs 2018 | 140.427 | 325.639 |
| | 995.053 | 2.307.429 |

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla toplam banka kredilerinin makul değeri 2.327.209 TL'dir.

Grup'un çeşitli finans kuruluşlarını kapsayan konsorsiyum ile imzaladığı kredi sözleşmesi kapsamında 13 Şubat 2008 tarihinde temin edilen 10 sene vadeli kredinin, 31 Aralık 2012 itibarıyla 1.052,7 Milyon Euro tutarındaki kalan kısmının, 58 Milyon Euro'su Grup'un mevcut finansal durumu, ileriye dönük planları ve piyasa koşulları göz önüne alınarak birikmiş faiziyle birlikte, kalan borç taksitlerini kronolojik sırada azaltacak şekilde, vadesinden önce 29 Mart 2013 tarihinde ödenmiş olup 31 Mart 2013 itibarıyla söz konusu konsorsiyumla ilgili kalan kredi bakiyesi 994,7 Milyon Euro'dur. Değişken faiz oranlı uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı sadece faiz tahakkuklarını içermektedir.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

| | 31 Aralık 2012 | | |
|--|--|------------------|------------------------|
| | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | Euro | Toplam TL Karşılığı |
| Kısa vadeli finansal borçlar | | | |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | | | |
| - Sabit faiz oranlı | % 2,00 | 124 | 291 |
| - Değişken faiz oranlı | % 4,30 | 62.070 | 145.970 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar | | 62.194 | 146.261 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | | | |
| Uzun vadeli banka kredileri | | | |
| - Sabit faiz oranlı | % 2,00 | 370 | 874 |
| - Değişken faiz oranlı | % 4,30 | 994.701 | 2.339.236 |
| Toplam uzun vadeli banka kredileri | | 995.071 | 2.340.110 |
| Toplam finansal borçlar | | 1.057.265 | 2.486.371 |

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | Euro | TL |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 1 Ocak 2014 - 31 Aralık 2014 | 163.957 | 385.577 |
| 1 Ocak 2015 - 31 Aralık 2015 | 199.064 | 468.139 |
| 1 Ocak 2016 - 31 Aralık 2016 | 234.171 | 550.700 |
| 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 | 257.452 | 605.449 |
| 1 Ocak 2018 - 31 Mayıs 2018 | 140.427 | 330.245 |
| | 995.071 | 2.340.110 |

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla toplam banka kredilerinin makul değeri 2.467.291 TL'dir.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|---------------|----------------|
| Dava ve tazminat karşılıkları | 22.964 | 21.870 |
| Kullanılmamış izin karşılıkları | 46.231 | 42.865 |
| Toplam kısa vadeli borç karşılıkları | 69.195 | 64.735 |

Grup lehine veya aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını alacak, kira ve iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülükler karşı gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır.

Dönem içerisindeki dava karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| 1 Ocak 2012 | 19.460 |
| Dönem içindeki artış | 3.467 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (881) |
| 31 Mart 2012 | 22.046 |
| 1 Ocak 2013 | 21.870 |
| Dönem içindeki artış | 2.736 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (1.642) |
| 31 Mart 2013 | 22.964 |

Dönem içerisindeki kullanılmamış izin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| 1 Ocak 2012 | 34.045 |
| Dönem içindeki artış | 4.732 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (1.010) |
| 31 Mart 2012 | 37.767 |
| 1 Ocak 2013 | 42.865 |
| Dönem içindeki artış | 4.895 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (1.529) |
| 31 Mart 2013 | 46.231 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

a) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla verilen teminatlar aşağıdaki gibidir:

Teminat, rehin ve ipotekler:

| 31 Mart 2013 | | | | |
|---|------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Teminat, Rehin ve İpotekler: | Toplam TL Karşılığı | TL | ABD Doları | Euro |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 61.275 | 60.363 | 472 | 25 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı | - | - | - | - |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| Toplam teminat, rehin ve ipotekler | 61.275 | 60.363 | 472 | 25 |
| Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı | 0,0% | | | |

| 31 Aralık 2012 | | | | |
|---|------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Teminat, Rehin ve İpotekler: | Toplam TL Karşılığı | TL | ABD Doları | Euro |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 60.547 | 59.646 | 472 | 25 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı | - | - | - | - |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| Toplam teminat, rehin ve ipotekler | 60.547 | 59.646 | 472 | 25 |
| Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı | 0,0% | | | |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Teminat, Rehin ve İpotekler (devamı):

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

a) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla verilen teminatlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Verilen teminat mektupları | 61.275 | 60.547 |

b) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla alınan teminatlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Müşterilerden alınan teminatlar | 109.412 | 100.448 |
| Müşterilerden alınan ipotekler | 17.609 | 17.596 |
| | 127.021 | 118.044 |

c) Arazi ve mağazaların iptal edilemez işletme kira sözleşmelerine istinaden gelecek dönemlere ait toplam minimum kira ödemeleri aşağıdaki gibidir. Tutarlar kira süresi sonuna kadar ödenecek toplam tutarı ifade etmekle birlikte mağazalarımızın büyük çoğunluğunda sözleşmelerde belirlenen süreler paralelinde önceden haber vermek koşuluyla erken tahliye hakkı mevcuttur.

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 1 yıl içinde ödenecek | 22.756 | 23.119 |
| 1 ile 5 yıl arası | 10.415 | 11.374 |
| 5 yıl ve sonrası | 2.361 | 2.551 |
| | 35.532 | 37.044 |

d) Kazakistan’da vergi mevzuatları, farklı yorumlara tabi olup, sık sık değişikliğe uğramaktadır. Ramstore Kazakistan’ın faaliyetleri ile ilgili olarak vergi makamları tarafından vergi mevzuatının yorumlanması, yönetim ile aynı olmayabilir. Bundan dolayı işlemler, vergi makamlarınca farklı yorumlanabilir ve Ramstore Kazakistan, ilave ek vergi, ceza ve faiz ödemesine maruz bırakılabilir. Kazak vergi makamlarınca hesapların yeniden gözden geçirilme süresi beş yıldır.

e) Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. (“Yeni Gimat”) tarafından Migros Ticaret’e kiraya verilen taşınmazın 14 Haziran 2001 tarihinden dava tarihi olan 12 Haziran 2009 tarihine kadar geçen dönemi kapsayan 38.583 TL tutarında eksik ödenen kira farklarının talebi ile ilgili alacak davası açılmıştır. Grup yönetimi 16 Şubat 2000 tarihli eklenen 2000 ve 2001 yıllarındaki kira paralarının arttırılması ile ilgili olarak belirlenen oranları dikkate alarak ilgili artışları yapmış olmasından ve 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla iddia edilen eksik kira ödemelerinin ve gecikme faizinin ödemekle yükümlü tutulmasının uzak bir olasılık olarak görülmesi sebebiyle 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla özet konsolide ara dönem finansal tablolarında herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Söz konusu dava, 3 Ekim 2012 tarihindeki duruşmada şirket lehine sonuçlanmış olup, davacı taraf temyiz talebinde bulunmuş, buna karşılık şirket de temyiz dilekçesini mahkemeye sunmuştur.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------------------|--------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 38.573 | 35.834 |

Dönem içerisindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir :

| | |
|-------------------------------|---------------|
| 1 Ocak 2012 | 10.516 |
| Dönem içindeki artış | 5.009 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (3.176) |
| Aktüeryel kayıp | (943) |
| 31 Mart 2012 | 11.406 |
| 1 Ocak 2013 | 35.834 |
| Dönem içindeki artış | 7.495 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (4.756) |
| Aktüeryel kayıp | - |
| 31 Mart 2013 | 38.573 |

NOT 13 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Diğer satışlar, indirimler ve iadeler öncesi yurtiçi ve yurtdışı satışların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Yurtiçi satışlar | 1.537.591 | 1.390.760 |
| Yurtdışı satışlar | 97.471 | 97.056 |
| | 1.635.062 | 1.487.816 |
| Diğer satışlar | 2.753 | 2.162 |
| | 1.637.815 | 1.489.978 |
| Eksi: İndirim ve iadeler | (47.137) | (35.210) |
| Satış gelirleri - net | 1.590.678 | 1.454.768 |
| Satışların maliyeti | (1.168.635) | (1.069.581) |
| Brüt Kar | 422.043 | 385.187 |
| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
| Perakende satışlar | 1.583.379 | 1.444.729 |
| Kira gelirleri | 17.110 | 15.955 |
| Toptan satışlar | 34.573 | 27.132 |
| | 1.635.062 | 1.487.816 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Toplam | | |
| Personel | 147.897 | 129.049 |
| Kira ve ortak alan gideri | 78.933 | 69.962 |
| Hamaliye ve temizlik | 10.119 | 8.879 |
| Nakliye | 16.812 | 16.131 |
| Amortisman ve itfa payları | 34.914 | 31.484 |
| Enerji | 24.321 | 21.603 |
| Reklam | 8.006 | 9.594 |
| Tamir ve bakım | 5.392 | 4.954 |
| Güvenlik | 4.304 | 3.939 |
| Depo işletme | 9.336 | 8.445 |
| Vergi, resim ve harçlar | 2.348 | 2.185 |
| Mekanizasyon | 4.625 | 3.141 |
| İletişim | 1.661 | 1.721 |
| Diğer | 14.644 | 14.560 |
| | 363.312 | 325.647 |
| | | |
| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | | |
| Personel | 127.636 | 109.597 |
| Kira ve ortak alan gideri | 78.804 | 69.845 |
| Hamaliye ve temizlik | 9.786 | 8.546 |
| Nakliye | 16.803 | 16.036 |
| Enerji | 24.053 | 21.309 |
| Reklam | 8.006 | 9.594 |
| Tamir ve bakım | 5.260 | 4.725 |
| Güvenlik | 4.127 | 3.801 |
| Depo işletme | 9.336 | 8.445 |
| Vergi, resim ve harçlar | 1.993 | 1.602 |
| Mekanizasyon | 3.881 | 2.470 |
| İletişim | 1.375 | 1.305 |
| Diğer | 11.730 | 11.642 |
| | 302.790 | 268.917 |
| | | |
| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
| Genel yönetim giderleri | | |
| Personel | 20.261 | 19.452 |
| Amortisman ve itfa payları | 34.914 | 31.484 |
| Diğer | 5.347 | 5.794 |
| | 60.522 | 56.730 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2013 ve 2012 ara hesap dönemlerinde satışların maliyeti içindeki giderlerin niteliklerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Satılan ticari mal maliyeti | (1.162.052) | (1.063.967) |
| Hizmet maliyeti | (6.583) | (5.614) |
| | (1.168.635) | (1.069.581) |

Satılan ticari mal maliyeti satıcılardan alınan ciro primi ve indirimlerini de içermektedir. Hizmet maliyetleri Grup’un sahibi olduğu alışveriş merkezlerinin enerji, reklam, temizlik, güvenlik ve yönetim giderlerinden oluşmaktadır.

NOT 15 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Diğer faaliyet gelirleri: | | |
| Hurda satış karları | 282 | 326 |
| İptal edilen karşılıklar | 60 | 66 |
| Maddi varlık satış karları | 217 | 304 |
| Sigorta hasar gelirleri | 148 | 1.402 |
| Diğer | 868 | 1.849 |
| | 1.575 | 3.947 |

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Diğer faaliyet giderleri: | | |
| Kapanan mağaza giderleri | (2.984) | (3.363) |
| Şüpheli alacaklar karşılık gideri | (2.745) | (223) |
| Dava ve yasal karşılık gideri | (2.736) | (3.467) |
| Maddi varlık satış zararları | (108) | (207) |
| Geçmiş dönem kira farkları | (1.608) | (621) |
| Diğer | (1.407) | (2.825) |
| | (11.588) | (10.706) |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 - FİNANSAL GELİRLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Mevduat faiz geliri | 5.977 | 10.101 |
| Kur farkı geliri | 34.385 | 81.629 |
| Türev araçlar finansman geliri | 1.147 | - |
| Vadeli satış faiz geliri | 4.702 | 6.755 |
| | 46.211 | 98.485 |

NOT 17 - FİNANSAL GİDERLER

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Vadeli alım faiz gideri | (15.369) | (24.790) |
| Kur farkı gideri | (5.723) | (14.815) |
| Banka kredileri faiz giderleri | (27.487) | (37.106) |
| Türev araçlar finansman gideri | (2.370) | (7.381) |
| Diğer | (1.342) | (1.205) |
| | (52.291) | (85.297) |

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Ödenecek gelir ve kurumlar vergisi | 9.568 | 36.506 |
| Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi | (548) | (28.033) |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | 9.020 | 8.473 |
| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | 28.660 | 27.789 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri | (134.032) | (134.407) |
| | (105.372) | (106.618) |

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

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2013 için %20’dir (2012: %20).

Kazakistan, Bulgaristan ve Makedonya uygulanan kurumlar vergisi oranları sırasıyla %20, %10 ve %10 ’dur (31 Aralık 2012: %20, %10 ve %10).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. 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 yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait vergi giderleri aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Cari dönem vergi gideri | (9.568) | (8.392) |
| Ertelenmiş vergi geliri | 1.820 | 3.972 |
| | (7.748) | (4.420) |

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 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi finansal tablolarında farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için 31 Mart 2013 tarihleri itibarıyla uygulanan oranlar Türkiye, Kazakistan, Bulgaristan ve Makedonya için sırasıyla %20, %20, %10 ve %10’dur (31 Aralık 2012: %20, %20, %10 ve %10).

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve yasallaşmış vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

| | Toplam geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) | |
|--|-----------------------|---------------------|--|------------------|
| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
| Türev araçların makul değer değişimleri | 22.582 | 21.342 | 4.516 | 4.268 |
| Gider karşılıkları ve diğer karşılıklar | 69.195 | 64.735 | 13.839 | 12.947 |
| Stoklar | 11.460 | 11.625 | 2.292 | 2.325 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 38.573 | 35.834 | 7.715 | 7.167 |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | 165 | 134 | 33 | 27 |
| Diğer | 1.326 | 5.274 | 265 | 1.055 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | | | 28.660 | 27.789 |
| Türev araçların makul değer değişimleri | 273 | 256 | (55) | (51) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | 690.888 | 693.759 | (130.909) | (131.444) |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | 11.226 | 10.249 | (2.245) | (2.050) |
| Diğer | 4.111 | 4.310 | (823) | (862) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri | | | (134.032) | (134.407) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net | | | (105.372) | (106.618) |
| | | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 | |
| Ertelenmiş vergi alacakları: | | | | |
| 12 aydan uzun sürede yararlanılacak ertelenmiş vergi varlıkları: | | 7.715 | 7.423 | |
| 12 aydan kısa sürede yararlanılacak ertelenmiş vergi varlıkları: | | 20.945 | 20.366 | |
| | | 28.660 | 27.789 | |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri: | | | | |
| 12 aydan uzun sürede yararlanılacak ertelenmiş vergi borçları: | | (130.964) | (131.495) | |
| 12 aydan kısa sürede yararlanılacak ertelenmiş vergi borçları: | | (3.068) | (2.912) | |
| | | (134.032) | (134.407) | |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net | | (105.372) | (106.618) | |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (devamı)

| | Ertelenmiş vergi yükümlülüğü |
|--|---------------------------------|
| 1 Ocak 2012 | (105.346) |
| Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri | 3.972 |
| Yabancı para çevrim farkı | 114 |
| 31 Mart 2012 | (101.260) |
| 1 Ocak 2013 | (106.618) |
| Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri | 1.820 |
| Yabancı para çevrim farkı | (574) |
| 31 Mart 2013 | (105.372) |

NOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla onaylanmış sermayesi her biri 1 KR kayıtlı nominal bedeldeki 17.803.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Tüm hisseler ödenmiş olup farklı hisse grupları ve hissedarlara verilen herhangi bir imtiyaz yoktur.

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri ile aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar | 31 Mart 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Pay Oranı (%) | Tutar | Pay Oranı (%) | Tutar |
| MH Perakendecilik ve Ticaret A.Ş. | 80,51 | 143.323 | 80,51 | 143.323 |
| Diğer | 19,49 | 34.707 | 19,49 | 34.707 |
| | 100,00 | 178.030 | 100,00 | 178.030 |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraflar ile olan bakiyeler

| İlişkili taraflardan alacaklar | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Mavi Jeans Giyim Sanayi ve Tic. A.Ş. | 22 | 11 |
| Tekin Acar Büyük Mağazacılık T.A.Ş. | 6 | 5 |
| Provus Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 4 | 13 |
| Sanal Merkez T.A.Ş. | 24 | 23 |
| İlişkili taraflardan alacaklar toplamı | 56 | 52 |

| İlişkili taraflara borçlar | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Natura Gıda San. Tic. ve A.Ş. | 209 | 118 |
| Diğer | 1.128 | 1.133 |
| İlişkili taraflara borçlar toplamı | 1.337 | 1.251 |

ii) İlişkili taraflar ile yapılan diğer işlemler

| Stok alımları: | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Natura Gıda San. Tic. ve A.Ş. | 206 | - |
| | 206 | - |

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kira gelirleri | 272 | 171 |
| | 272 | 171 |

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu başkan ve üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir.

Grup'un 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar | 2.019 | 2.884 |
| | 2.019 | 2.884 |

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, prim, bireysel emeklilik primleri, araç kiralama ve SGK işveren payını içermektedir.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

| | 1 Ocak- 31 Mart 2013 | 1 Ocak- 31 Mart 2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Ana ortaklığa ait net kar | 34.872 | 61.529 |
| Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi ('000) | 17.803.000 | 17.803.000 |
| Hisse başına kazanç (Kr) | 0,20 | 0,35 |

Hisse başına esas ve nispi kazanç arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

NOT 22 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Grup, ağırlıklı olarak yabancı para cinsinden finansal borçları ve kur değişiklikleri sebebiyle yabancı para kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu yabancı para kuru riski, ağırlıklı olarak türev enstrümanları ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. 31 Mart 2013 itibarıyla Euro TL karşısında %5 oranında değer kazansaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, Euro cinsinden ifade edilen varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı karı sonucu vergi öncesi dönem karı 102.447 TL daha düşük olacaktı.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

| | 31 Mart 2013 | | | |
|---|------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| | Toplam TL Karşılığı | Orijinal Bakiyeler | | Diğer TL Karşılığı |
| ABD Doları | | Euro | | |
| Varlıklar: | | | | |
| Nakit ve nakit benzeri değerler | 316.137 | 2.067 | 127.916 | 15.774 |
| Ticari alacaklar | 5.282 | 321 | 27 | 4.639 |
| Diğer dönen varlıklar | 7.829 | 1.362 | - | 5.366 |
| Dönen varlıklar | 329.248 | 3.750 | 127.943 | 25.779 |
| Toplam varlıklar | 329.248 | 3.750 | 127.943 | 25.779 |
| Kısa vadeli finansal borçlar | 35.258 | - | 15.204 | - |
| Ticari borçlar | 5.713 | 15 | 249 | 5.108 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 4.107 | 401 | - | 3.382 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 45.078 | 416 | 15.453 | 8.490 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | 2.307.429 | - | 995.053 | - |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | 2.372 | - | 1.023 | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 2.309.801 | - | 996.076 | - |
| Toplam yükümlülükler | 2.354.879 | 416 | 1.011.529 | 8.490 |
| Net bilanço yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu | (2.025.631) | 3.334 | (883.586) | 17.289 |
| Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B) | - | - | - | - |
| A. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| B. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| Net yabancı para pozisyonu | (2.025.631) | 3.334 | (883.586) | 17.289 |
| İhracat | - | - | - | - |
| İthalat | 18.046 | 10.488 | - | - |
| Döviz hedge'i amaçlı finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 12.811 | - | - | - |
| Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - | - |
| Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen tutarı | 86.785 | - | 37.425 | - |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

| | 31 Aralık 2012 | | | |
|---|------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| | Toplam TL Karşılığı | Orijinal Bakiyeler | | Diğer TL Karşılığı |
| | | ABD Doları | Euro | |
| Varlıklar: | | | | |
| Nakit ve nakit benzeri değerler | 440.591 | 158 | 180.059 | 16.865 |
| Ticari alacaklar | 4.740 | 246 | - | 4.301 |
| Diğer dönen varlıklar | 6.717 | 1.422 | - | 4.182 |
| Dönen varlıklar | 452.048 | 1.826 | 180.059 | 25.348 |
| Toplam varlıklar | 452.048 | 1.826 | 180.059 | 25.348 |
| Kısa vadeli finansal borçlar | 146.261 | - | 62.194 | - |
| Ticari borçlar | 7.478 | 131 | - | 7.244 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 4.061 | 1.131 | - | 2.045 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 157.800 | 1.262 | 62.194 | 9.289 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | 2.340.110 | - | 995.071 | - |
| Diğer uzun vadeli finansal yükümlülükler | 2.500 | - | 1.063 | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 2.342.610 | - | 996.134 | - |
| Toplam yükümlülükler | 2.500.410 | 1.262 | 1.058.328 | 9.289 |
| Net bilanço yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu | (2.048.362) | 564 | (878.269) | 16.059 |
| Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (A-B) | - | - | - | - |
| A. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| B. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin toplam tutarı | - | - | - | - |
| Net yabancı para pozisyonu | (2.048.362) | 564 | (878.269) | 16.059 |
| İhracat | - | - | - | - |
| İthalat | 74.715 | 41.764 | - | - |
| Döviz hedge'i amaçlı finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 10.441 | - | - | - |
| Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - | - |
| Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen tutarı | 76.254 | - | 32.425 | - |

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2013

| | Kar/Zarar | |
|-----------------------------------|--|---|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| Euro kurunun %5 değişmesi halinde | | |
| Euro net varlık/yükümlülüğü | (102.447) | 102.447 |
| Euro riskinden korunan kısım | - | - |
| Euro Net Etki | (102.447) | 102.447 |

31 Aralık 2012

| | Kar/Zarar | |
|-----------------------------------|--|---|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| Euro kurunun %5 değişmesi halinde | | |
| Euro net varlık/yükümlülüğü | (103.271) | 103.271 |
| Euro riskinden korunan kısım | - | - |
| Euro Net Etki | (103.271) | 103.271 |

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR

Makul değer tahmini

Makul değer, bir finansal aracın hazır taraflar arasında, zorunlu satış ya da tasfiye dışında, yürürlükteki bir işlem ile değiştirilebileceği tutardır ve eğer mevcutsa, kote edilmiş piyasa fiyatı ile en iyi şekilde açıklanır.

1 Ocak 2009'dan itibaren geçerli olmak üzere, Grup, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için UFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının, aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmasını gerektirmektedir.

- Belirli varlık ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Bilançoda yer alan türev finansal araçlar makul değerleri ile değerlendirilen tek kalemdir. Türev finansal araçların makul değeri Seviye 2 olarak dikkate alınabilecek değerlendirme yöntemiyle belirlenmiştir. Bunun yanı sıra, açıklama amaçlı olarak, bilançoda işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle taşınan finansal borçlar makul değerleriyle sunulmuştur (Not 10). Açıklama amaçlı olarak hazırlanan finansal borçların makul değerleri, gelecekteki kontrat bazlı nakit akışlarının Grup için uygun olan ve Seviye 2 olarak sınıflandırılan benzer finansal araçlar için olan cari dönem piyasa faiz oranları ile (Euribor) iskonto edilmesi yöntemiyle tahmin edilmiştir. Kısa vadeli olmalarından dolayı, ticari alacak ve borçların makul değerleri, defter değerlerinden değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle tahmin edilmektedir.

MİGROS TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
(TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - ORTAK KONTROLE TABİ İŞLETMELERİN BİRLEŞMESİ

Migros Türk’ün 28 Nisan 2009 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar doğrultusunda Migros Türk’ün mevcut tüm aktif ve pasifinin bir kül halinde Moonlight tarafından devir alınması suretiyle Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri, Türk Ticaret Kanunu’nun 451. ve diğer ilgili maddeleri hükümleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19-20. maddeleri hükümleri çerçevesinde birleşmesine karar verilmiştir. Söz konusu birleşme neticesinde Moonlight’ın sermayesinin 174.323.340 TL’den 178.030.000 TL’ye (tutarlar Türk Lirası olarak ifade edilmiştir) artırılmasına karar verilmiş olup Genel Kurul’da onaylanan birleşme sözleşmesi doğrultusunda birleşme oranı 0,97918 ve hisse değiştirme oranı 1,00 olarak tespit edilmiştir. Birleşme nedeniyle Moonlight tarafından ihraç olunan 3.706.660 TL (tutarlar Türk Lirası olarak ifade edilmiştir) tutarındaki nama yazılı paylar Migros Türk’ün Moonlight dışındaki ortaklarına sahip oldukları Migros Türk payları ile değiştirilmek üzere kaydi olarak dağıtılmıştır.

İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu, Migros Türk 28 Nisan 2009 tarihli Olağan Genel Kurul kararının ve birleşme sözleşmesinin 30 Nisan 2009 tarihinde tescil edildiğini 06 Mayıs 2009 tarih ve 7305 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan etmiştir. Birleşme neticesinde Moonlight’ın ticaret unvanı Migros Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Bu birleşmenin sonucunda oluşan 27.312 TL tutarındaki fark, SPK’nın uygulanmasını zorunlu kıldığı finansal tablo sunum formatında ilgili bir kalem olmaması sebebiyle, konsolide özkaynaklar altında “Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı” olarak gösterilmiştir.

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.