

**METRO TİCARİ VE MALİ
YATIRIMLAR HOLDİNG A.Ş.
30 HAZİRAN 2013 TARİHİ
İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ İNCELEME
RAPORU**

İÇİNDEKİLER**Sayfa No**

KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR	
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-13
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-16
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	17
NOT 5 BORÇLANMALAR.....	17-18
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-19
NOT 7 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	19-21
NOT 8 STOKLAR.....	21
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	21
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24-25
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25-27
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	28-29
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	29-30
NOT 16 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/ GİDERLER	30-31
NOT 17 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	31
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	32-34
NOT 19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ/KAYIP.....	34
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35-40
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	41-45
NOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	45
NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	45-46

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	<i>İncelemeden Geçmiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
		30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Dönen Varlıklar		105.877.094	84.850.176
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.514.155	2.392.684
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflar	6 - 20	18.740.605	18.756.733
- İlişkili Olmayan Taraflar	6	27.122.296	24.135.178
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	7		
- İlişkili Taraflar		6.910.264	3.579.977
- İlişkili Olmayan Taraflar		9.024.986	6.188.003
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflar	20	2.140.501	551.476
- İlişkili Olmayan Taraflar		126.269	1.715.804
Stoklar	8	5.440.347	5.974.831
Peşin Ödenmiş Giderler			
- İlişkili Taraflar	20	11.278.834	7.280.664
- İlişkili Olmayan Taraflar		9.190.788	5.458.984
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		73.184	124.842
Diğer Dönen Varlıklar	13	4.301.045	1.677.180
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	17	7.013.820	7.013.820
Duran Varlıklar		454.359.060	417.997.714
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	7		
- İlişkili Taraflar		15.857.616	10.198.711
- İlişkili Olmayan Taraflar		16.044.469	14.500.278
Diğer Alacaklar		356.529	320.636
Finansal Yatırımlar		3.995.255	3.995.255
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	52.895.180	51.752.026
Maddi Duran Varlıklar	10	151.445.239	124.460.027
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefîye		171.793.143	171.793.143
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	41.971.629	40.977.638
TOPLAM VARLIKLAR		560.236.154	502.847.890

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	<i>İncelemeden Geçmiş</i> 30 Haziran 2013	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		166.194.108	123.708.885
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	18.228.897	16.493.650
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	19.589.779	22.145.518
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflar	6 - 20	1.337.993	3.873.237
- İlişkili Olmayan Taraflar	6	68.587.989	28.163.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.950.858	2.157.738
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflar	20	27.356.030	28.157.334
- İlişkili Olmayan Taraflar		562.799	133.403
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflar	20	4.996.207	3.887.284
- İlişkili Olmayan Taraflar		9.931.053	7.037.802
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	872.504	2.103.367
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	116.412	85.160
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	3.382.491	3.192.010
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	7.281.096	6.278.959
Uzun Vadeli Yükümlülükler		29.892.047	10.150.987
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	12.665.540	3.804.488
Ticari Borçlar	6	10.822.391	--
Ertelenmiş Gelirler		976.129	110.940
Kıdem Tazminatı Karşılığı		761.276	738.386
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	4.666.711	5.497.173
ÖZKAYNAKLAR		364.149.999	368.988.018
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		332.645.229	335.964.491
Ödenmiş Sermaye	14	300.000.000	300.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	15.583.810	15.583.810
Geri Alınan Paylar(-)	14	(1.398.477)	(5.359.127)
Paylara İlişkin Primler		43.552.989	43.552.989
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		2.684.908	2.684.908
- Diğer Kazançlar	14	(117.637)	(88.339)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	888.123	888.123
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(23.177.329)	(13.631.372)
Net Dönem Karı/Zararı		(5.371.158)	(7.666.501)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	31.504.770	33.023.527
TOPLAM KAYNAKLAR		560.236.154	502.847.890

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>İncelemeden Geçmiş</i>	<i>İncelemeden Geçmiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>
	Not	1Ocak- 30 Haziran 2013	1Ocak- 30 Haziran 2012	1Nisan- 30 Haziran 2013	1Nisan- 30 Haziran 2012
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	393.461.697	368.726.084	216.129.217	215.211.909
Satışların Maliyeti (-)	15	(382.561.041)	(361.667.813)	(209.120.563)	(207.015.531)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		10.900.656	7.058.271	7.008.654	8.196.378
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	15	4.064.586	4.432.331	1.880.901	1.117.070
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden brüt kar		4.064.586	4.432.331	1.880.901	1.117.070
BRÜT ESAS FAALİYET KARI		14.965.242	11.490.602	8.889.555	9.313.448
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(2.953.202)	(1.868.908)	(1.479.601)	(840.414)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(12.811.737)	(9.454.723)	(6.351.892)	(5.734.017)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	7.074.876	2.621.188	4.241.718	370.430
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(12.509.662)	(11.021.921)	(9.054.556)	(8.523.173)
FAALİYET ZARARI		(6.234.483)	(8.233.762)	(3.754.776)	(5.413.726)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.477.836	453.931	1.992.620	401.146
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(895.879)	--	(9.812)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		--	(204.000)	--	--
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ ZARARI		(3.756.647)	(8.879.710)	(1.762.156)	(5.022.392)
Finansman Giderleri (-)		(2.527.274)	(3.620.013)	(1.348.585)	(2.151.106)
VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(6.283.921)	(12.499.723)	(3.110.741)	(7.173.498)
Vergi Gelir/Gideri		109.146	(340.850)	303.859	82.675
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	18	(712.655)	(857.265)	(335.409)	(334.633)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	18	821.801	516.415	639.268	417.308
DÖNEM ZARARI		(6.174.775)	(12.840.573)	(2.806.882)	(7.090.823)
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı	17	(40.306)	--	(61.064)	--
DÖNEM ZARARI		(6.215.081)	(12.840.573)	(2.867.946)	(7.090.823)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)					
Aktüeryal kazanç/kayıp		(43.303)	(26.367)	(123.192)	(21.306)
Aktüeryal kazanç/kayıp vergi etkisi		8.661	5.273	24.639	4.261
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		(34.642)	(21.094)	(98.553)	(17.045)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(6.249.723)	(12.861.667)	(2.966.499)	(7.107.868)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					--
Azınlık Payları		(843.923)	(2.624.780)	(424.129)	(1.988.897)
Ana Ortaklık Payları		(5.371.158)	(10.215.793)	(2.443.817)	(5.101.926)
Toplam Kapsamlı Giderin Dağılımı					
Azınlık Payları		(849.267)	(2.626.468)	(437.696)	(2.027.026)
Ana Ortaklık Payları		(5.400.456)	(10.235.199)	(2.528.803)	(5.080.842)
Hisse Başına Kazanç	19	(0,018)	(0,034)	(0,008)	(0,017)
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		(0,018)	(0,034)	(0,008)	(0,017)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK HAREKET TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınan Paylar (-)	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar		Toplam Özsermaye	Azınlık Payları	Toplam Özsermaye
					Değer Artış Fonları	Aktüeryal Kazanç/Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı/Zararı			
01 Ocak 2013 bakiyesi	300.000.000	15.583.810	(5.359.127)	43.552.989	2.684.908	(88.339)	888.123	(13.631.372)	(7.666.501)	335.964.491	33.023.527	368.988.018
Geri alınan paylar satışı	--	--	3.960.650	--	--	--	--	(2.124.001)	--	1.836.649	--	1.836.649
Azınlık payları ile gerçekleştirilen işlemler	--	--	--	--	--	--	--	244.545	--	244.545	(669.490)	(424.945)
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	--	(7.666.501)	7.666.501	--	--	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	(29.298)	--	--	(5.371.158)	(5.400.456)	(849.267)	(6.249.723)
30 Haziran 2013 bakiyesi	300.000.000	15.583.810	(1.398.477)	43.552.989	2.684.908	(117.637)	888.123	(23.177.329)	(5.371.158)	332.645.229	31.504.770	364.149.999
01 Ocak 2012 bakiyesi	300.000.000	15.583.810	(5.359.127)	43.552.989	2.684.908	--	564.796	(8.034.093)	(6.563.812)	342.429.471	33.461.703	375.891.174
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	--	(6.563.812)	6.563.812	--	--	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	(21.094)	--	--	(10.215.793)	(10.236.887)	(2.624.780)	(12.861.667)
30 Haziran 2012 bakiyesi	300.000.000	15.583.810	(5.359.127)	43.552.989	2.684.908	(21.094)	564.796	(14.597.905)	(10.215.793)	332.192.584	30.836.923	363.029.507

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	30 Haziran 2013	30 Haziran 2012
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		37.374.759	27.060.587
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi net zarar		(6.283.921)	(12.499.723)
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi net kar		(40.306)	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		20.599.292	24.581.129
Amortisman ve itfa payları	9-10-11	15.407.180	15.087.264
Kıdem tazminatı karşılığı		198.391	203.875
Tahakkuk etmemiş finansman gideri		(450.719)	(120.974)
Tahakkuk etmemiş finansman geliri		1.567.838	247.372
Dava karşılık gideri	12	221.733	2.387.001
Maddi duran satış karları/zararları,net		(2.378.927)	544.948
Faiz geliri		(17.159)	(421.701)
Faiz gideri		2.597.297	4.513.790
Şüpheli alacak karşılık geliri/ gideri,net		3.453.658	2.139.554
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		23.099.694	14.979.181
Ticari alacaklardaki değişim		(7.975.327)	17.682.189
Diğer alacaklardaki değişim		(35.383)	(75.436)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(13.370.366)	5.909.139
Stoklardaki değişim		534.484	236.558
Diğer dönen/duran varlıklardaki değişim		(10.302.181)	5.370.391
Ticari borçlardaki değişim		49.162.432	(3.988.060)
Diğer borçlardaki değişim		(371.908)	(1.383.744)
Diğer kısa/uzun vadeli yükümlülüklerdeki değişim		7.662.620	(7.886.436)
Ödenen kıdem tazminatları		(218.804)	(48.366)
Ödenen vergiler	18	(1.985.873)	(837.054)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(40.738.905)	(11.533.406)
Maddi duran varlık alımları	10	(52.586.925)	(21.061.050)
Maddi duran varlık satışlarından sağlanan nakit		15.246.357	9.527.644
Maddi olmayan duran varlık alımları	11	(3.231.504)	--
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları		(1.578.537)	--
Hisse satışlarından sağlanan fon		1.411.704	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.485.617	(10.985.367)
Sağlanan krediler		13.406.525	27.235.307
Ödenen anaparalar		(7.920.908)	(38.220.674)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		2.121.471	4.541.814
Dönem başı hazır değerler		2.392.684	1.785.503
Dönem sonu hazır değerler	4	4.514.155	6.327.317

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Metro Ticari ve Mali Yatırımlar Holding A.Ş. (“Şirket” veya “Ana Ortaklık”) (bir önceki ünvanı Metro Ticari ve Mali Yatırımlar A.Ş.) 1977 yılında Vanet A.Ş. olarak Van’da kurulmuş olup, unvan ve nevi değiştirmiştir. Şirket Van Ticaret Sicil Memurluğu’na 2047/VAN sicil numarası ile tescil edilmiştir. Şirket’in ana faaliyeti kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve idarelerine iştirak etmek, vereceği yatırım kararları doğrultusunda kaynakları kanalize etmek, yatırım, finansman, pazarlama, organizasyon ve yönetim konularında danışmanlık yapmaktır.

Şirket’in genel merkezi Büyükdere Cad.Metrocity İş Merkezi A Blok No:171 Kat :7 Şişli / İSTANBUL ’dur.

Şirket sermayesinin tamamı halka açık olup, nihai ortağı Sn. Galip Öztürk’tür.

Grup’un temel faaliyetleri Türkiye’de olup, faaliyetleri aşağıda belirtilen belli başlı beş sektör altında toplanmıştır:

Tesis işletmeciliği
Seyahat işletmeciliği
Et ve et ürünleri üretimi
Maden
Enerji

Metro Ticari ve Mali Yatırımlar Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin (hep birlikte “Grup”) faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Metro Altın İşletmeciliği Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Metro Altın”); Faaliyet konusu, her türlü maden cevherini ve diğer sanayi hammaddelerini aramak, işletmek ve maden sahalarını aramak ve maden sanayi tesisleri kurmaktır. İştirak edilme tarihi 13 Mayıs 2009’dur. Hali hazırda tam faaliyete geçmemiştir.

Metro Grup Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi (“Metro Enerji”); Faaliyet konusu Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’ndan gerekli lisansları alarak enerji kaynaklarının üretim tesislerinde elektrik enerjisine dönüştürülmesi için üretim tesisi kurmak, elektrik üretmek ve müşterilere satmaktır. İştirak edilme tarihi kuruluş tarihi olan 30 Kasım 2007’dir.

Metro Maden Pazarlama ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş. (“Metro Maden”); Faaliyet konusu yer altı ve yer üstü maden ve tabii kaynaklarını mevcut kanunlara uyarak çıkarmak, işletmek, zenginleştirmek, rafine etmek, satın almak ve kiraya vermektir. İştirak edilme tarihi kuruluş tarihi olan 30 Kasım 2007’dir.

Metro Turizm Otelcilik ve Petrol Ürünleri Ticaret A.Ş. (“Metro Turizm Otelcilik”); Faaliyet konusu petrol ve petrol ürünü, fueloil, mazot, LPG, akaryakıt alımı, satımı, ihracatı, ithalatı yapmak; menkul ve gayrimenkul, makine demirbaş almak satmak ve kiraya vermektir. İştirak edilme tarihi 30 Kasım 2007’dir.

Metro Turizm Seyahat Organizasyon ve Ticaret A.Ş. (“Metro Seyahat”); Faaliyet konusu karayolu yolcu taşımacılığı, turizm acentalığı, yurtiçi-yurtdışı uçak bileti satmak ve motorlu kara nakil araçları alıp-satmaktır. İştirak edilme tarihi 12 Şubat 2009’dur.

Metro Yağlı Turistik Tesis İşletmeciliği ve Petrol Ürünleri Ticaret A.Ş. (“Metro Yağlı”); Faaliyet konusu her türlü petrol ürünleri almak, satmak, ithalat ve ihracatını yapmak, bayilik almak, kurmak, işletmek, gerekli istasyonları inşa etmek ve kiralamaktır. İştirak edilme tarihi 30 Kasım 2007’dir. Şirket nevi değiştirmek suretiyle 8 Mart 2010 tarihinde limited şirketten anonim şirkete dönüşmüştür. Halihazırda faaliyeti yoktur.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

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

Van-Bes Besicilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Van-Bes”); Faaliyet konusu küçükbaş, büyükbaş ve kanatlı hayvan üretilmesi, yetiştirilmesi, bakımı, besisi, kesimi, muhafazası, alımı satımı ithalatı ve ihracatıdır. İştirak edilme tarihi 24 Haziran 1987’dir.Şirket’in hali hazırda bodrosunda bulunan işçileri Van-Et’e kiralama dışında faaliyeti yoktur.

Metro Civa Kıymetli Maden İşletmeciliği Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Metro Civa”); Faaliyet konusu yer altı ve yer üstü maden ve tabii kaynakların çıkartılması, işletilmesi, üretilmesi, zenginleştirilmesi, rafine edilmesi, satın alınması ve kiraya verilmesidir. İştirak edilme tarihi kuruluş tarihi olan 11 Şubat 2010’dur.Hali hazırda faaliyeti yoktur.

MEPET Metro Petrol ve Tesisleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Mepet”); Faaliyet konusu Petrol, petrol ürünü, petrol türevleri, benzin, motorin,gazyağı, fuel oil, solvent, jet yakıtı gibi her türlü akaryakıt, madeni yağlar, gresler vb. alımını, satımını yapmak, her türlü petrol yükleme, boşaltma depolama, dağıtım,dolum tesislerini kurmak, işletmek, kiraya vermek, işletme hakkı vermek, işletme kurup satmak, kurulmuş işletmeleri devir almak, her türlü petrol şirketinin bayiliğini almak ve ana sözleşmesinde yazılı diğer işleri yapmaktır. İştirak edilme tarihi 30 Eylül 2010’dur.

Vanet Gıda Sanayi İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Van-Et”); Faaliyet konusu her türlü gıda maddelerini almak, satmak, gıda maddelerini paketlemek için tesisler kurmak, işletmek, kiralamak, kiraya vermektir. İştirak edilme tarihi kuruluş tarihi olan 27 Eylül 2010’dur.

Metro Rent A Bus Otobüs Kiralama A.Ş. (“Metro Rent a Bus”); Bağlı ortaklık (Metro Turizm Seyahat Organizasyon ve Ticaret A.Ş.) bağlı ortaklığıdır. Otobüs kiralama faaliyeti yapmak için kurulmuştur.

Metro Otomotiv Pazarlama San Tic A.Ş. (“Metro Otomotiv”);Bağlı ortaklık (Metro Turizm Seyahat Organizasyon ve Ticaret A.Ş.) bağlı ortaklığıdır. Otobüs tamir ve yedek parça satışı yapmaktadır.

Samsun Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş. (“Samsun Gıda”); Faaliyet konusu havaalanları kargo terminal işletmeciliği, her türlü petrol ürünleri almak, satmak, ithalat ve ihracatını yapmak, tesis işletmek, gerekli istasyonları inşa etmek ve kiralamaktır. İştirak edilme tarihi 30 Kasım 2007’dir.Grup’un hisse oranı 2011 yılı içerisinde %11 oranına düştüğü için iştiraklerden finansal yatırımlar hesabına sınıflanmıştır.

Metro Kargo Taşımacılık ve Lojistik Hizmetleri A.Ş. (“Metro Kargo”); Faaliyet konusu yurtiçi ve yurtdışında her nevi kara, hava ve deniz nakil vasıtaları ile yük ve eşya taşımaktır. İştirak edilme tarihi kuruluş tarihi olan 30 Kasım 2007’dir.Grup 2012 yılı içerisinde yapılan sermaye artışına katılmadığı için pay oranı % 5, 06’a düşmüştür.

30 Haziran 2013 tarihi itibariyle Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 818 kişidir (31 Aralık 2012: 598 kişi).

30 Haziran 2013 tarihi itibariyle hazırlanan konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 26 Ağustos 2013 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul’un yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır.

Grup’un 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloları Türkiye Muhasebe Standardı No.34 ”Ara Dönem Finansal Raporlama” standardı uyarınca hazırlanmıştır.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.Finansal varlıklar ve yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle ölçülüp; gerçeğe uygun değer değişiklikleri kapsamlı gelir tablosu/özkaynak ile ilişkilendirilmiştir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun olarak mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Dolayısıyla konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

2.3 Kullanılan Para Birimi

Grup’un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

2.4. Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar, Şirket, Şirket’in bağlı ortaklıklarını kapsamaktadır. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide gelir tablosuna dahil edilir.

Gerekli olması halinde, Grup’un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıklarının finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyon esnasında kayıtlarda düzeltilmiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

- i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un ara dönem finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup aktüeryal kazanç/kayıplarını bu değişiklik öncesi gelir tablosunda muhasebeleştirilmekteydi. Aktüeryal kazanç/kayıbın diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmesi sonucu oluşan değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak Not 2.6'da açıklanmıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 10'nun ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli etkisi olması olmamıştır.

TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

TFRS 10 - TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Standardın Grup'un ara dönem konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır..

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

TFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamaların hiçbiri ara dönemler için geçerli değildir dolayısıyla Grup ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece TFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının TMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Standardın Grup'un ara dönem konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

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

Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi (TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişikliği)

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “TFRS 10’un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı” olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer TFRS 10’a göre kontrol değerlendirmesi TMS 27/TMSYK 12’ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. KGK, aynı sebeplerle TFRS 11 ve TFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS’deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık TFRS iyileştirmelerinin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

TFRS’deki iyileştirmeler (Devamı)

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin TMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, TMS 32’de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin TMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

TMS 34’de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup konsolide finansal tablolarını karşılaştırmalı olarak hazırlamaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflanır ve önemli farklılıklar açıklanır.

SPK’nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayımlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Grup’un finansal durum tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Buna göre;

31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolarda Kısa Vadeli Borçlar hesabında gösterilen 2.157.738TL Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar hesabına, Diğer Dönen Varlıklar hesabında gösterilen 12.739.648 TL Peşin Ödenmiş Giderler hesabına, Diğer Dönen Varlıklar hesabında gösterilen 124.842 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar hesabına, Diğer Yükümlülükler hesabında gösterilen 10.925.086 TL Ertelenmiş Gelirler hesabına, Borç Karşılıkları hesabında gösterilen 3.277.170 TL Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar hesabına, Finansal Yükümlülükler hesabında gösterilen 22.145.518 TL Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları hesabına, 171.793.143 TL şerefiye Maddi Olmayan Duran Varlıklar hesabına sınıflandırılmıştır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Grup UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standartında yapılan değişikliği 1 Ocak 2012 tarihinden başlayarak uygulamıştır. İlgili değişiklik aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılmasını gerektiriyor. Buna göre; önceki dönem konsolide finansal tablolarında “geçmiş yıl zararları”nda bulunan kıdem tazminatı karşılığında kaynaklanan aktüeryal kazanç/kayıpları özkaynak içerisinde ayrı bir kalem olarak göstermiştir. Grup ayrıca 30 Haziran 2012 tarihli konsolide kar/zarar tablosunda muhasebeleştiği aktüeryal kazanç/kayıpları “diğer kapsamlı gelir/gider” hesabına sınıflamıştır

Grup ayrıca 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolarıyla yayınladığı değişikliklere paralel olarak 30 Haziran 2012 tarihli kar/zarar tablosunda sınıflama ve düzeltmeler yapmıştır. Buna göre ; 78.290.038 TL hasılat hesabından satışların maliyeti hesabına sınıflanmış, 1.998.180 TL amortisman gideri (ertelenmiş vergi etkisiyle) iptal edilmiş, TFRYK 12 kapsamında hem hasılat hem de satışların maliyeti hesabına 2.213.611 TL tutar ilave edilmiştir.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Gelir tablosu raporlaması;

1 Ocak – 30 Haziran 2013	Et		Tesis		Seyahat		Eliminasyon	Toplam
	Satışları	 Holding	 İşletmeciliği	 Maden	 İşletmecligi	 Enerji		
Hasılat	3.878.906	16.876	105.878.368	--	289.781.166	117.930	(6.211.549)	393.461.697
Satışların maliyeti	(3.725.410)	--	(101.941.825)	(2.700)	(282.875.181)	(29.033)	6.013.108	(382.561.041)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	153.496	16.876	3.936.543	(2.700)	6.905.985	88.897	(198.441)	10.900.656
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	--	--	--	--	4.064.586	--	--	4.064.586
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar	--	--	--	--	4.064.586	--	--	4.064.586
Brüt Kar	153.496	16.876	3.936.543	(2.700)	10.970.571	88.897	(198.441)	14.965.242
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(1.001.501)	--	(93.970)	--	(1.857.731)	--	--	(2.953.202)
Genel yönetim giderleri	(894.356)	(3.352.393)	(2.902.211)	(360.210)	(7.481.004)	(47.125)	2.225.562	(12.811.737)
Diğer faaliyet gelirleri	2.088.236	2.680.973	2.794.188	(7.567)	6.230.530	204.660	(6.916.144)	7.074.876
Diğer faaliyet giderleri	(105.728)	(1.856.325)	(4.227.608)	(236.680)	(8.612.457)	--	2.529.136	(12.509.662)
Faaliyet karı/zararı	240.147	(2.510.869)	(493.058)	(607.157)	(750.091)	246.432	(2.359.887)	(6.234.483)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	--	127.624	8.391	40.787	2.283.875	--	17.159	2.477.836
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--	(1.609.456)	--	--	--	--	1.609.456	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	--	--	--	--	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi karı	240.147	(3.992.701)	(484.667)	(566.370)	1.533.784	246.432	(733.272)	(3.756.647)
Finansman gideri	(13.518)	(613.693)	(570.385)	(416)	(2.059.935)	(121)	730.794	(2.527.274)
Vergi gideri/geliri öncesi karı	226.629	(4.606.394)	(1.055.052)	(566.786)	(526.151)	246.311	(2.478)	(6.283.921)
Dönem vergi gideri (-)	--	--	(55.596)	--	(607.471)	(49.588)	--	(712.655)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	(288.874)	6.787	374.394	33.726	372.972	318	322.478	821.801
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	(62.245)	(4.599.607)	(736.254)	(533.060)	(760.650)	197.041	320.000	(6.174.775)
Net Dönem Zararı	(62.245)	(4.599.607)	(736.254)	(533.060)	(760.650)	197.041	320.000	(6.174.775)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Gelir tablosu raporlaması (Devamı);

1 Ocak – 30 Haziran 2012	Et		Tesis		Seyahat			
	Satışları	Holding	İşletmeciliği	Maden	İşletmeçliği	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	3.195.023	14.709	105.320.721	12.775	268.322.007	118.858	(8.258.009)	368.726.084
Satışların maliyeti	(3.168.372)	--	(101.101.965)	(408)	(265.709.287)	--	8.312.219	(361.667.813)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	26.651	14.709	4.218.756	12.367	2.612.720	118.858	54.210	7.058.271
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	--	--	--	--	4.432.331	--	--	4.432.331
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar					4.432.331			4.432.331
Brüt Kar	26.651	14.709	4.218.756	12.367	7.045.051	118.858	54.210	11.490.602
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(661.565)	--	(754.256)	--	(453.087)	--	--	(1.868.908)
Genel yönetim giderleri	(647.980)	(3.420.336)	(2.179.301)	(310.001)	(2.918.685)	(46.055)	67.635	(9.454.723)
Diğer faaliyet gelirleri	259.335	1.104.333	1.226.748	18.224	1.837.453	30.624	(1.855.529)	2.621.188
Diğer faaliyet giderleri	(76.425)	(602.634)	(5.259.942)	(207.873)	(6.611.364)	--	1.736.317	(11.021.921)
Faaliyet karı/zararı	(1.099.984)	(2.903.928)	(2.747.995)	(487.283)	(1.100.632)	103.427	2.633	(8.233.762)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	--	--	--	--	--	--	(204.000)	(204.000)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	75.424	275.507			103.000			453.931
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	(4.880.237)	(994.340)			(17.616.776)		22.595.474	(895.879)
Finansman gideri öncesi karı	(5.904.797)	(3.622.761)	(2.747.995)	(487.283)	(18.614.408)	103.427	22.394.107	(8.879.710)
Finansman gideri	(199.144)	(694.159)	(604.850)	--	(2.121.732)	(128)	--	(3.620.013)
Vergi gideri/geliri öncesi karı	(6.103.941)	(4.316.920)	(3.352.845)	(487.283)	(20.736.140)	103.299	22.394.107	(12.499.723)
Dönem vergi gideri (-)	--	--	(268.739)	--	(562.513)	(26.013)	--	(857.265)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	985.879	773.627	(175.487)	(21.165)	3.103.154	(479)	(4.149.114)	516.415
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	(5.118.062)	(3.543.293)	(3.797.071)	(508.448)	(18.195.499)	76.807	18.244.993	(12.840.573)
Net Dönem Zararı	(5.118.062)	(3.543.293)	(3.797.071)	(508.448)	(18.195.499)	76.807	18.244.993	(12.840.573)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Bilanço raporlaması;

30 Haziran 2013	Et Satışları	 Holding	 Tesis İşletmeciliği	 Maden	 Seyahat İşletmeciliği	 Enerji	 Eliminasyon	 Toplam
Toplam varlıklar	34.325.315	395.881.847	149.428.478	4.037.839	227.761.260	1.858.906	(253.057.491)	560.236.154
Toplam yükümlülükler	5.302.301	48.282.897	34.536.863	4.161.943	131.420.081	171.971	(27.789.901)	196.086.155
Net varlıklar	29.023.014	347.598.950	114.891.615	(124.104)	96.341.179	1.686.935	(225.267.590)	364.149.999
Bölüm maddi ve maddi olmayan duran, yatırım ve satış amaçlı varlıklar	9.187.914	3.640.087	129.512.498	2.322.263	108.409.823	253.283	--	253.325.868
Amortisman ve itfa payı gideri	508.104	45.457	2.024.795	206.330	12.615.307	7.188	--	15.407.180
Yapılmakta olan yatırımlar tutarları	-	-	20.348	17.930	--	--	--	38.278
31 Aralık 2012								
Toplam varlıklar	33.194.490	394.825.392	139.600.725	4.009.372	169.198.653	1.541.120	(239.521.862)	502.847.890
Toplam yükümlülükler	4.101.110	46.075.477	23.923.472	3.602.247	78.075.652	51.039	(21.969.125)	133.859.872
Net varlıklar	29.093.380	348.749.915	115.677.253	407.125	91.123.001	1.490.081	(217.552.737)	368.988.018
Bölüm maddi ve maddi olmayan duran, yatırım ve satış amaçlı varlıklar	9.663.975	3.713.354	126.213.340	2.536.501	81.815.871	260.470	-	224.203.511
Amortisman ve itfa payı gideri	1.091.627	176.390	3.747.908	429.237	24.021.178	14.917	-	29.481.257
Yapılmakta olan yatırımlar tutarları	-	-	-	15.230	-	-	-	15.230

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kasa	1.585.357	703.599
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	2.147.457	1.687.296
- Vadeli mevduat	762.289	--
Diğer hazır değerler	19.052	1.789
	4.514.155	2.392.684

Vadeli mevduat günlük repodan oluşmaktadır.

NOT 5 – BORÇLANMALAR

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle finansal borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli borçlanmalar				
Banka kredileri				
- TL Spot krediler	Değişken	17.042.120	Değişken	15.786.680
- TL diğer finansal kuruluşlar	Değişken	1.186.777	Değişken	706.970
		18.228.897		16.493.650
Uzun vadeli borçlanmalar				
Banka kredileri				
- TL Otobüs alım kredileri	Sabit- 9- 20	3.097.116	Sabit- 9- 20	8.937.803
- Euro Otobüs alım kredileri	Sabit- 4,08 -10	28.590.198	Sabit- 4,08 -10	16.107.533
Leasing borçları,net		568.005		904.670
		32.255.319		25.950.006
Kısa Vadeli Kısmı				
Banka kredileri				
- TL Otobüs alım kredileri		3.097.116		8.937.803
- Euro Otobüs alım kredileri		15.924.658		12.524.013
Leasing borçları,net		568.005		683.702
		19.589.779		22.145.518
Uzun Vadeli Kısmı				
Banka kredileri				
- Euro Otobüs alım kredileri		12.665.540		3.583.520
Leasing borçları,net		--		220.968
		12.665.540		3.804.488

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Spot kredilerin faiz oranları %10,5 - % 13 arasında değişmektedir (31 Aralık 2012: %16 - % 17).

Uzun vadeli banka kredilerinin tamamın vadesi 1-2 yıl arasındadır.

Grup, Metro Seyahat'in kullanmış olduğu krediler için Sn. Galip Öztürk'ün sahip olduğu Şirket hisselerinden 4.680.000.000 adetini ve şahsi 25.800.000 TL senedi teminat olarak vermiştir (31 Aralık 2012 : 4.680.000.000 adet ve 25.800.000 TL sened) .

NOT 6 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	38.525.272	39.710.681
Alınan çekler ve senetler	8.928.505	3.498.219
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	9.948.018	6.517.398
	57.401.795	49.726.298
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(1.567.838)	(316.989)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(9.971.056)	(6.517.398)
	45.862.901	42.891.911

Ticari alacaklar içerisinde bulunan ilişkili şirket bakiyeleri Not 20'de açıklanmıştır.

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Yıl başı bakiye	6.517.398	4.015.362
Yıl içinde iptal edilen karşılıklar/tahsilatların net etkisi (-)	--	(22.489)
Diğer hesaplardan virman	--	136.478
Yıl içindeki karşılıktaki artış	3.453.658	2.388.047
	9.971.056	6.517.398

Ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Vadesi geçmemiş	36.824.132	34.614.142
Vadesi geçmiş 0-60 gün	3.683.306	5.888.584
Vadesi geçmiş 60-120 gün	1.776.496	1.413.855
Vadesi geçmiş 120-365 gün	5.169.843	1.292.319
Vadesi geçmiş 365 günden fazla	9.948.018	6.517.398
	57.401.795	49.726.298

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 6 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak almış olduğu teminatlar Not 12'de açıklanmıştır. Grup alacaklarının maruz kaldığı riskler ve risklerin düzeyi ile dövizli bakiyeleri Not 21'de açıklanmıştır.

Grup'un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	22.422.878	14.979.511
Borç senetleri	47.953.823	17.197.327
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(450.719)	(140.178)
	69.925.982	32.036.660
Uzun vadeli ticari borçlar		
Borç senetleri	10.963.396	--
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(141.005)	--
	10.822.391	--

Grup ticari borçlarının 36.475.623 TL'si senet ile gerçekleştirilen otobüs alımlarından kaynaklanmıştır. Uzun vadeli ticari borçların tamamı 1-2 yıl vadeli.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar Not 20'de açıklanmıştır.

NOT 7 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bir varlığın mülkiyetine sahip olmaktan kaynaklanan her türlü risk ve yararların devredildiği sözleşmeler Finansal kiralama olarak kabul edilmektedir. Sözleşme süresi sonunda, mülkiyet devredilebilir veya devredilmeyebilir. Bir kiralamanın finansal kiralama mı yoksa faaliyet kiralaması mı olduğunun tespitinde, sözleşmenin şekline ziyade işlemin özü esas alınır. Aşağıda yer alan kriterlerin birlikte ya da tek başlarına var oldukları kiralama işlemleri finansal kiralama olarak kabul edilir:

Kiracıya, kiralanan varlığı buna ilişkin opsiyonun kullanım tarihinde oluşması beklenen gerçeğe uygun değerinden çok daha düşük bir bedelle satın alma opsiyonu verilmesi nedeniyle, kiralama sözleşmesinin başlangıcı itibarıyla kiracı tarafından bu opsiyonun kullanılacağı beklenmesi;

Mülkiyet kiracıya geçmeyecek dahi olsa, kira süresinin kiralanan varlığın ekonomik ömrünün büyük bir bölümünü kapsamaması;

Kiralama sözleşmesinin başlangıcı itibarıyla, asgari kira ödemelerinin bugünkü değerlerinin, en az, kiralanan varlığın gerçeğe uygun değerine eşit olması;

Grup tarafından gerçekleştirilen satış vaadi opsiyonu ile taşıt kiralama işlemi TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı 36-48'inci paragraflarında yer alan maddeler gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle finansal kiralama alacakları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013		
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	Toplam
Kısa vadeli finansal kiralama alacakları			
Senetli finansal kiralama alacakları*	8.695.094	9.670.077	18.365.171
Senet alınmamış finansal kiralama alacakları**	--	1.122.883	1.122.883
	8.695.094	10.792.960	19.488.054
Kazanılmamış faiz gelirleri	(1.784.830)	(1.767.974)	(3.552.804)
	6.910.264	9.024.986	15.935.250
Uzun vadeli finansal kiralama alacakları			
Senetli finansal kiralama alacakları	18.540.896	16.795.962	35.336.858
Senet alınmamış finansal kiralama alacakları	--	1.001.542	1.001.542
	18.540.896	17.797.504	36.338.400
Kazanılmamış faiz gelirleri	(2.683.280)	(1.753.035)	(4.436.315)
	15.857.616	16.044.469	31.902.085

* Sözleşmeye dayalı ve ödeme tutarları kadar senet alınmış finansal kiralama alacakları tutarıdır.

**Sözleşmeye dayalı finansal kiralama alacakları tutarıdır.

	31 Aralık 2012		
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	Toplam
Kısa vadeli finansal kiralama alacakları			
Senetli finansal kiralama alacakları*	4.764.590	6.829.347	11.593.937
Senet alınmamış finansal kiralama alacakları**	--	924.661	924.661
	4.764.590	7.754.008	12.518.598
Kazanılmamış faiz gelirleri	(1.184.613)	(1.566.005)	(2.750.618)
	3.579.977	6.188.003	9.767.980
Uzun vadeli finansal kiralama alacakları			
Senetli finansal kiralama alacakları	12.046.912	13.687.702	25.734.614
Senet alınmamış finansal kiralama alacakları	--	2.305.259	2.305.259
	12.046.912	15.992.961	28.039.873
Kazanılmamış faiz gelirleri	(1.848.201)	(1.492.683)	(3.340.884)
	10.198.711	14.500.278	24.698.989

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal kiralama alacaklarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
0 - 1 yıl arası	19.488.054	12.518.598
1 - 2 yıl arası	12.570.652	13.059.317
2 - 5 yıl arası	23.651.244	14.980.556
5 yıldan fazla	116.504	--
Toplam	55.826.454	40.558.471

Kısa ve uzun vadeli finans sektörü faaliyetlerinden borçlar yoktur (31 Aralık 2012 – Yoktur).

NOT 8 – STOKLAR

Grup'un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Yakıt stokları	3.126.921	3.699.613
İlk madde ve malzeme	535.035	511.841
Mamul	324.745	688.260
Ticari mallar	1.312.360	952.965
Diğer stoklar	141.286	122.152
	5.440.347	5.974.831

NOT 9 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkuller tutarı 1.578.537 TL'dir (30 Haziran 2012 – 1.406.237 TL).

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen yatırım amaçlı gayrimenkuller yoktur. (30 Haziran 2012 – yoktur.)

Grup cari dönem içerisinde ilgili gayrimenkullerde 1.682.722 TL kira geliri elde etmiştir (31 Aralık 2012: 2.944.230 TL)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 10 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren dönem içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2013
Maliyet				
Arazi ve arsalar	19.992.445	347.458	(270.000)	20.069.903
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.429.314	--	--	4.429.314
Binalar	44.208.147	95.166	--	44.303.313
Makine, tesis ve cihazlar	26.311.024	37.609	--	26.348.633
Taşıt araçları	107.141.306	51.408.119	(20.881.840)	137.667.585
Döşeme ve demirbaşlar	6.581.793	540.602	(38.444)	7.083.952
Özel maliyetler	7.338.478	134.981	--	7.473.459
Yapılmakta olan yatırımlar	15.230	22.990	--	38.220
	216.017.737	52.586.925	(21.190.284)	247.414.379
Birikmiş amortisman				
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.399.055	3.440	--	4.402.495
Binalar	8.349.993	482.134	--	8.832.127
Makine, tesis ve cihazlar	22.986.868	324.558	--	23.311.426
Taşıt araçları	44.308.238	11.212.862	(8.293.094)	47.228.006
Döşeme ve demirbaşlar	5.087.443	309.843	(29.760)	5.367.526
Özel maliyetler	6.426.113	401.447	--	6.827.560
	91.557.710	12.734.284	(8.322.854)	95.969.140
Net kayıtlı değer	124.460.027			151.445.239

Arazi ve arsalar üzerinde bulunan ipotek dökümleri Not 12.3'te açıklanmıştır.

Grup'un leasing yoluyla edindiği maddi duran varlık tutarı net 2.213.316 TL'dir (31 Aralık 2012: 2.610.091 TL).

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 10 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Önceki Dönem	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2012
Maliyet					
Arazi ve arsalar	19.989.045	3.400	--	--	19.992.445
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.429.314	--	--	--	4.429.314
Binalar	46.217.935	1.019.231	(21.236)	(2.391.214)	44.824.716
Makine, tesis ve cihazlar	26.217.636	93.388	--	--	26.311.024
Taşıt araçları	108.375.747	32.028.799	(33.263.240)	--	107.141.306
Döşeme ve demirbaşlar	5.940.781	664.236	(23.224)	--	6.581.793
Özel maliyetler	7.018.152	430.779	(110.453)	--	7.338.478
Yapılmakta olan yatırımlar	28.323	15.230	--	(28.323)	15.230
	218.216.933	34.255.063	(33.418.153)	(2.419.537)	216.634.306
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.392.174	6.881	--	--	4.399.055
Binalar	7.363.940	1.125.138	(35)	(139.050)	8.349.993
Makine, tesis ve cihazlar	22.295.897	690.971	--	--	22.986.868
Taşıt araçları	31.897.017	21.108.166	(8.696.945)	--	44.308.238
Döşeme ve demirbaşlar	4.537.093	559.614	(9.264)	--	5.087.443
Özel maliyetler	5.505.045	973.973	(52.905)	--	6.426.113
	75.991.166	24.464.743	(8.759.149)	(139.050)	91.557.710
Değer düşüklüğü *		616.569	--	--	616.569
Net kayıtlı değer	142.225.767				124.460.027

* Yozgat Sorgun’da bulunan akaryakıt istasyonuna ayrılan değer düşüklüğü karşılığıdır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi olmayan varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Cari dönem	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2013
Maliyet				
Yazıhane kullanım hakları	22.934.999	115.000	--	23.049.999
Hizmet imtiyaz sözleşmeleri				
- <i>Dörtdivan Tesisi</i>	19.208.155	2.370.715	--	21.578.870
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	4.016.032	108.472	--	4.124.504
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	12.307.112	575.715	--	12.882.827
- <i>Koroğlu Tesisi</i>	2.066.031	--	--	2.066.031
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	400.905	--	--	400.905
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	1.000.000	--	--	1.000.000
Haklar	4.135.308	49.589	--	4.184.897
Arama hakları	884.076	10.000	--	894.076
Diğer	2.119	2.013	--	4.132
	66.954.737	3.231.504	--	70.186.241
Birikmiş itfa payı				
Yazıhane kullanım hakları	4.731.632	988.579	--	5.720.211
Hizmet imtiyaz sözleşmeleri				
- <i>Dörtdivan Tesisi</i>	5.626.110	646.344	--	6.272.454
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	619.351	162.983	--	782.334
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	11.952.983	61.060	--	12.014.043
- <i>Koroğlu Tesisi</i>	537.008	65.113	--	602.121
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	175.610	17.962	--	193.572
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	282.727	56.545	--	339.272
Haklar	1.502.310	150.516	--	1.652.826
Arama hakları	548.774	87.875	--	636.649
Diğer	594	536	--	1.130
	25.977.099	2.237.513	--	28.214.612
Net kayıtlı değer	40.977.638			41.971.629

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
 (- Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Önceki dönem	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Maliyet				
Yazıhane kullanım hakları	22.934.999	--	--	22.934.999
Hizmet imtiyaz sözleşmeleri				
- <i>Dörtdivan Tesisi</i>	16.168.093	3.040.062	--	19.208.155
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	4.008.882	7.150	--	4.016.032
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	11.959.815	347.297	--	12.307.112
- <i>Koroğlu Tesisi</i>	2.066.031	--	--	2.066.031
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	400.905	--	--	400.905
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	1.000.000	--	--	1.000.000
Haklar	3.895.825	239.483	--	4.135.308
Arama hakları	884.076	--	--	884.076
Diğer	2.119	--	--	2.119
	63.320.745	3.633.992	--	66.954.737
Birikmiş itfa payı				
Yazıhane kullanım hakları	2.712.142	2.019.490	--	4.731.632
Hizmet imtiyaz sözleşmeleri				
- <i>Dörtdivan Tesisi</i>	4.573.193	1.052.917	--	5.626.110
- <i>Çerkezköy Tesisi</i>	393.697	225.654	--	619.351
- <i>Selimpaşa Tesisi</i>	11.927.188	25.795	--	11.952.983
- <i>Koroğlu Tesisi</i>	406.781	130.227	--	537.008
- <i>Sebahattin'in Yeri Tesisi</i>	139.685	35.925	--	175.610
- <i>Akçaköy Tesisi</i>	169.636	113.091	--	282.727
Haklar	1.149.303	353.007	--	1.502.310
Arama hakları	372.690	176.084	--	548.774
Diğer	141	453	--	594
	21.844.456	4.132.643	--	25.977.099
Net kayıtlı değer	41.476.289			40.977.638

NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1 Kısa vadeli borç karşılıkları

Grup'un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılıkları	3.101.866	3.192.010
Vergi karşılıkları*	280.625	--
İzin karşılıkları	116.412	85.160
	3.498.903	3.277.170

* Grup şirketlerinin geçmişe yönelik yapmış olduğu kira ve adet düzeltmeleri üzerinden hesaplanan kurumlar vergisi gecikme faizidir.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

12.1 Dava ve ihtilaflar

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup aleyhine yürütülen, 8.016.805 TL’si tazminat, 6.499.109 TL’si alacak 1.183.913 TL’si işçi ve 863.667 TL’si diğer olmak üzere, toplam 16.563.494 TL tutarında dava mevcuttur (31 Aralık 2012: 17.736.366 TL). Grup, aleyhte açılan davalardan rucü imkanı bulunmayan ve sigorta şirketlerinden tahsil edemeyecekleri tutarlar için karşılık ayırmaktadır. Grup aleyhine yürütülen icra tutarı ise 199.891 TL’dir. (31 Aralık 2012: 238.538 TL)

Grup’un lehine devam eden dava tutarı 13.081.988 TL’dir (31 Aralık 2012: 10.810.174 TL). Bu tutarın 2.427.017 TL’si Rekabet Kurumu tarafından Grup’a kesilmiş cezanın iptal davasıdır. Grup lehine devam eden icra takibi tutarı ise 6.658.438 TL’dir (31 Aralık 2012: 4.581.128 TL).

Grup, alt kiracılarının ödemediği sosyal güvenlik ödemeleri nedeniyle Sosyal Sigortalar Kurumu tarafından takibe ve davaya maruz kalmaktadır. Grup ödemeleri gerçekleştirip, Kurum’a ödeme emrinin iptali ve menfi tespit davası açmış ve alt kiracılar aleyhine icra takibi başlatmıştır. Cari dönem itibarıyla Grup’un yürütmüş olduğu bu tür davaların toplam tutarı 5.105.556 TL’dir. 2.000.000 TL’si alt kiracılardan kaynaklanan icra takibinin itirazından oluşmaktadır.

12.3 Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler

Şirket’in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla verdiği teminat/rehin/ipotek aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	38.612.079	38.184.192
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	1.920.944	1.920.944
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri * Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	15.859.773	15.582.050
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	56.392.796	55.687.186

* Bkz Not 20

Grup’un 3.kişiler adına vermiş olduğu TRİ’lerin özkaynak toplamına oranı % 3,31’dir (31 Aralık 2012 : % 4,64)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

12.3 Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler (Devamı)

Grup’un vermiş olduğu TRİ’lerin detayı aşağıdaki gibidir;

Cinsi	Kime Verildiği	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Teminat Mektubu	Mahkeme /icra müdürlüğü	2.839.228	3.538.999
Teminat Mektubu	Karayolları Genel Müdürlüğü	2.421.394	2.709.740
Teminat Mektubu	Diğer Kamu Kurumları	808.652	735.972
Teminat Mektubu	Türkiye Hava Yolları	2.600.600	2.682.825
Teminat Mektubu	Akaryakıt Şirketleri	4.330.000	2.830.000
Teminat Mektubu	Bankalar	15.000	10.000
Teminat Mektubu	Diğer	3.283.985	3.328.713
İpotek	Akaryakıt Şirketleri	18.273.387	18.273.387
İpotek	Bankalar	14.950.000	14.950.000
İpotek	Bankalara (1.500.000 Euro Karşılığı)	3.770.550	3.527.550
Teminat çeki	Temsa San. Ve Tic. A.Ş.	3.000.000	3.000.000
Teminat çeki	Diğer	100.000	100.000
Toplam		56.392.796	55.687.186

Grup’un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla müşterilerinden aldığı 155.000 TL teminat mektubu , 480.000 TL ipotek ve 150.000 TL rehin mevcuttur (31 Aralık 2012: 560.000 TL alınan teminat).

NOT 13 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Diğer dönen varlıklar		
Devreden KDV	4.079.780	1.457.904
Diğer	221.265	219.276
	4.301.045	1.677.180

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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Müşteri bağlılık programları	3.414.438	1.755.028
Tesis gider tahakkukları	1.859.313	2.169.426
Diğer gider tahakkukları	307.644	
Devreden KDV	1.482.201	2.176.059
Diğer yükümlülükler	217.500	178.446
	7.281.096	6.278.959

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in esas sermayesi 300.000.000 TL'dir (31 Aralık 2012: 300.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 Kuruş (Kr) nominal değerli 30.000.000.000 adet olup, tamamı hamiline A grubu hisselerden oluşmaktadır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 1.000.000.000 TL olup her biri 1 Kuruş itibari değerinde 100.000.000.000 adet paya bölünmüştür.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in ortakları ve sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Galip Öztürk	46,69	140.083.952	46,69	140.083.952
Halka açık diğer kısım	53,31	159.916.048	53,31	159.916.048
Toplam	100,00	300.000.000	100,00	300.000.000

Değer artış fonu

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Maddi duran varlık değer artış fonu *	2.684.908	2.684.908
	2.684.908	2.684.908

* İlgili tutarlar yatırım amaçlı gayrimenkullere sınıflanan maddi duran varlıkların sınıflama öncesi değerlendirme farklarıdır.

Hisse senedi ihraç primleri

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının % 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarında % 10'u oranında ayrılmaktadır.

Geri alınan paylar

Şirket kendine ait hisse senetlerinin nominal tutarına denk gelen ödeme tutarı, hisse senedinin iptaline veya yeniden ihraç edilmesine kadar özkaynaklardan düşülmekte ve karşılıklı istirak sermaye düzeltilmesi kalemi altında gösterilmektedir. Buna göre Şirket'in sahip olduğu kendine ait hisse senetlerinin nominal tutarı olan 1.398.477 TL (31 Aralık 2012: 5.359.127 TL) sermaye hesabından, alım fiyatı ile nominal tutarı arasındaki fark (181.477) TL geçmiş yıl karlarından (31 Aralık 2012: (695.440) TL) düşülmüştür.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye düzeltmesi farkları

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder. Sermaye eklenmesi dışında kullanımı yoktur.

Aktüeryal kazanç/kayıpları

Grup’un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası kıdem tazminatı yükümlülüğünün bugünkü değerinin hesaplanması için kullanılan aktüeryal değerlemelerden kaynaklanmıştır.

NOT 15 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle satış gelirleri ve maliyetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012	1 Nisan– 30 Haziran 2013	1 Nisan– 30 Haziran 2012
Yurtiçi satışlar				
Bilet satış gelirleri	276.083.710	257.962.915	153.825.276	153.225.414
Akaryakıt satışları	92.543.542	87.950.355	47.681.509	47.644.633
Tesis katılım hizmet geliri	6.179.697	6.995.996	3.412.335	3.585.994
Tesis kira gelirleri	4.151.760	4.717.201	2.231.036	3.875.475
Et ve et ürünleri satışları	4.333.114	3.360.104	2.148.368	1.360.543
Tesis market ürün satışları	1.588.080	2.194.604	893.500	210.420
İnşaat hasilatı (TFRYK 12 Kapsamında)	2.975.573	2.213.611	1.157.267	2.213.611
Diğer	8.211.056	6.237.393	6.070.774	4.805.398
Yurtdışı satışlar				
Otobüs bilet satışları	9.440.421	8.846.636	5.190.264	4.976.141
Yolcu taşıma / konaklama gelirleri	1.125.194	1.608.188	666.147	756.952
Diğer	--	13.346	--	3.970
Brüt satışlar	406.632.147	382.100.349	223.276.476	222.658.551
Satış iskontoları(-)	(543.963)	(863.404)	(369.789)	(688.462)
Satıştan iadeler(-)	(12.626.487)	(12.510.861)	(6.777.470)	(6.758.180)
Net satışlar	393.461.697	368.726.084	216.129.217	215.211.909

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 15 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle finans sektörü faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012	1 Nisan– 30 Haziran 2013	1 Nisan– 30 Haziran 2012
Finansal kiralama faiz ve sigorta gelirleri	4.064.586	4.432.331	1.880.901	1.117.070
	4.064.586	4.432.331	1.880.901	1.117.070
	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012	1 Nisan– 30 Haziran 2013	1 Nisan– 30 Haziran 2012
Satılan mamul maliyeti	3.370.578	2.675.207	1.647.389	841.134
Satılan ticari mallar maliyeti	87.722.002	86.758.033	45.271.181	48.365.386
Satılan hizmet maliyeti	288.492.888	270.020.962	161.044.726	155.595.400
İnşaat maliyeti (TFRYK 12 Kapsamında)	2.975.573	2.213.611	1.157.267	2.213.611
Satışların maliyeti	382.561.041	361.667.813	209.120.563	207.015.531

NOT 16 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/GİDERLERİ

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle diğer faaliyet gelirlerinin/giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012	1 Nisan– 30 Haziran 2013	1 Nisan– 30 Haziran 2012
Diğer faaliyet gelirleri				
Adat gelirleri	2.968.299	421.701	2.145.302	201.682
Kur farkı gelirleri	2.333.093	1.501.516	1.332.304	622.015
Reeskont gelirleri	998.944	398.045	431.173	36.618
Komisyon geliri	619.538	--	466.000	--
Diğer gelir ve karlar	155.002	299.926	(133.061)	(489.885)
	7.074.876	2.621.188	4.241.718	370.430

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 16 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012	1 Nisan– 30 Haziran 2013	1 Nisan– 30 Haziran 2012
Diğer faaliyet giderleri				
Kur farkı gideri	4.864.884	1.026.049	3.657.606	577.950
Şüpheli alacak gideri	3.453.658	2.144.571	3.453.658	976.908
Reeskont gideri	1.551.026	389.783	(82.492)	176.249
Gider yazılan alacaklar	984.500	--	984.500	--
Dava karşılık gideri	235.636	4.534.153	235.636	4.534.153
Vergi cezaları	280.625	--	280.625	--
Vade farkı giderleri	113.104	--	113.104	--
Rekabet kurumu cezası	--	2.427.017	--	2.427.017
KDV düzeltmesi	516.672	--	1.861	--
Diğer	509.557	500.348	410.058	(169.104)
	12.509.662	11.021.921	9.054.556	8.523.173

NOT 17 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Aksaray-Merkez arazi ve binalar	5.000.000	5.000.000
Konya Selçuklu akaryakıt tesis	1.098.256	1.098.256
Karaman tesis	1.321.281	1.321.281
Birikmiş amortisman (-)	(405.717)	(405.717)
	7.013.820	7.013.820

Grup aldığı Yönetim Kurulu kararı ile Konya Selçuklu akaryakıt istasyonu ve Karaman'da bulunan tesisin satışına karar vermiştir. İlgili gayrimenkullerin satışı için yerel emlak ofisleri ile anlaşılmıştır.

Durdurulan faaliyetlerden kaynaklanan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012
Tesis satışlar	365.613	--
Akaryakıt istasyonu satışları	147.176	--
Tesis satış maliyetleri	(209.298)	--
Akaryakıt maliyetleri	(343.797)	--
Net gelir	(40.306)	--

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara ilişkin yükümlülükler bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012-yoktur.)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2013 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20’dir (2012: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2012: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönmek olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

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 %15 olarak uygulanmaktadır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75’i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdukları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup’un bilançoya yansıyan kurumlar vergisi karşılıkları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	989.998	2.847.428
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(117.494)	(744.061)
Ödenecek kurumlar vergisi	872.504	2.103.367

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle Grup’un gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

Vergi gideri/(geliri)	30 Haziran 2013	30 Haziran 2012
Cari kurumlar vergisi	(712.655)	(857.265)
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	821.801	516.415
Toplam	109.146	(340.850)

Ertelenmiş Vergiler

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2012 :%20). Gayrimenkul değerlendirme farklarının ertelenmiş vergi hesaplamasında Kurumlar Vergisi Kanunu’nun istisnalar kısmında “Gayrimenkul ve İştirak Hissesi ve Satış Kazancı İstisnası” gereği bazı bağlı ortaklıkların arazi –arsa ve binalar için ertelenmiş vergi oranı %5 (%25’inin %20’si) alınmıştır.

	Toplam Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	3.933	11.945	787	2.992
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(44.703.382)	(41.411.388)	(6.916.242)	(6.257.634)
Kıdem tazminatı karşılığı	761.276	834.801	152.255	147.677
Ertelenmiş finansman geliri	1.567.757	1.656.371	313.551	63.233
Ertelenmiş finansman gideri	(454.570)	(430.063)	(90.914)	(28.000)
Şüpheli alacaklar karşılığı	6.000.047	2.815.995	1.200.009	563.199
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	5.764.818	4.780.318	1.042.213	907.313
Leasing düzeltmesi	2.388.958	--	477.792	--
Dava karşılıkları	3.101.866	2.942.010	620.373	638.402
İzin karşılığı	116.412	85.160	23.282	17.032
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(30.281.405)	(31.027.744)	(1.514.070)	(1.551.387)
Diğer	121.263	--	24.253	--
Ertelenen vergi varlıkları	19.826.330	13.126.600	3.854.515	2.339.848
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(75.439.357)	(72.869.195)	(8.521.226)	(7.837.021)
Ertelenen Vergi Varlıkları, Net	(55.613.027)	(59.742.595)	(4.666.711)	(5.497.173)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle Grup’un gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/ (giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş vergi varlıkları:	30 Haziran 2013	30 Haziran 2012
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(5.497.173)	(7.078.128)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	821.801	516.415
Özkaynağa yansıtılan	8.661	4.851
30 Haziran itibariyle kapanış bakiyesi	(4.666.711)	(6.556.862)

NOT 19 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

Hisse başına esas kar/ (kayıp), hissedarlara ait net karın(kayıbın) adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak– 30 Haziran 2013	1 Ocak– 30 Haziran 2012	1 Nisan– 30 Haziran 2013	1 Nisan– 30 Haziran 2012
Hissedarlara ait net kar / (zarar)	(5.371.158)	(10.215.793)	(2.443.817)	(5.101.926)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Tam TL cinsinden yüz hisse başına kar/(zarar)	(0,018)	(0,034)	(0,008)	(0,017)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Alacak/ borç bakiyeleri ;

	30 Haziran 2013			31 Aralık 2012		
	Ticari	Ticari olmayan	Diğer	Ticari	Ticari olmayan	Diğer
İlişkili taraflardan alacaklar						
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti.*	7.992.755	--	--	8.755.939	--	--
Trakya Metro Tur. Taşm. Org.ve Tic.A.Ş.*	4.790.840	--	--	4.455.219	--	--
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizmetleri A.Ş.**	3.544.569	423.535	1.742.360	4.474.040	--	87.058
Galip Öztürk Holding A.Ş.	540.314	--	--	12.618	--	--
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic.A.Ş.	519.132	--	--	406.403	--	--
Metro Uluslararası Seyahat ve Tur. Tic. Ltd.Şti	411.410	981.110	--	405.169	--	--
Mola Petrol Gıda Nak.Tic.Ltd.Şti.	310.494	--	--	100.794	--	--
Kırklareli Metro Sey.Taş.Tic.Ltd.Şti.*	291.347	--	--	--	--	--
Ayvacak Seyahat Taşımacılık ve Tur. Ltd. Şti.*	168.863	--	--	--	--	--
Samsun Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	68.364	--	--	249.549	--	--
Çarşamba Metro Tur .Turistik Tes.İşl.ve Pet.Ürn.Tic.A.Ş.	63.380	--	--	--	--	--
Samsun Metro Turizm Nakliyat Tic.Ltd.Şti.	31.935	--	--	144	--	--
Bostan Tarım Ür.i Seracılık ve Gıda San.Tic.A.Ş.	24.006	--	--	16.784	--	--
Başkent Metro Tur. Sey. Taş. Tic. Ltd. Şti.	23.814	--	--	--	--	--
Mupek Taş. Turizm Tiç. Ltd.Şti.	16.196	--	--	--	--	--
Metro Kargo Taş. ve Lojistik Hizmetleri A.Ş.	14.951	42.007	--	--	2.007	--
Metro Medya Aracılık Hizmetleri A.Ş.	5.373	--	--	--	--	10.000
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	5.109	--	--	10.023	--	--
Ankara Metro Seyahat Tur ve Taşımacılık A.Ş.	3.641	--	--	3.719	--	--
Miranda Otel İşletmeciliği Tur.ve Tic.A.Ş.	2.767	--	--	1.025	--	--
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.613	287.031	--	--	--	--
Avrasya Petrol ve Turistik Tesisler Yatırım A.Ş.	1.252	--	--	--	--	--
Asya Tur Seyahat Taşımacılık AŞ.	253	--	--	--	--	--
Galip Öztürk	--	--	--	--	16.150	--
Metro Civa Kıy. Maden İşletmeciliği Tic. A.Ş.	--	--	--	--	30.818	--
Metro İnşaat İth. İhr. San.ve Tic.Ltd.Şti.***	--	406.818	9.536.474	--	502.500	7.183.606
Ertelenmiş finansman geliri	(91.773)	--	--	(134.693)	--	--
	18.740.605	2.140.501	11.278.834	18.756.733	551.475	7.280.664

* Grup adına yapılan yolcu taşımacılığında kaynaklanmıştır.

** Netbuscard ile yapılan satışlardan kaynaklanmıştır.

*** İnşaat hizmeti için verilen avans/alacaklardan oluşmaktadır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) Alacak/ borç bakiyeleri (devamı);

	30 Haziran 2013			31 Aralık 2012		
	Ticari	Ticari olmayan	Diğer	Ticari	Ticari olmayan	Diğer
İlişkili taraflara borçlar						
Ankara Metro Seyahat Turizm ve Taş. A.Ş.	--	--	583.106	--	--	1.304.185
Antalya Metro Tur. Taş. İnş. ve Tic.Ltd.Şti.	--	--	--	--	--	--
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizmetleri A.Ş.**	305.323	--	3.414.438	2.851.277	--	1.835.546
Avrasya Terminal İşletmeleri A.Ş.	157.081	9.019	--	25.715	9.020	--
Ayvacık Seyahat Taşımacılık ve Turizm Ltd. Şti.	--	--	509.515	--	--	747.553
Cengiz Kaya	--	--	--	--	10.066	--
Çarşamba Metro Tur. Turistik Tes.İşl.ve Pet.Üm.Tic.A.Ş.	46.799	--	--	--	--	--
Erdem Yücel	--	--	--	--	2.066	--
Galip Öztürk*	--	27.347.011	--	--	28.136.182	--
Metro Servis ve Personel Taş. Tic.Ltd.Şti	--	--	235.982	--	--	--
Galip Öztürk Holding A.Ş.	256.093	--	--	133.070	--	--
Elit Otelcilik Tur.Sey.ve Pet.Ürün.Tic.Ltd.Şti.	11.680	--	--	--	--	--
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti.	--	--	--	--	14	--
Metro İnşaat İthalat İhracat San.ve Tic.Ltd.Şti.**	407.774	--	--	407.774	--	--
Metro Kargo Taş. ve Lojistik Hizm. A.Ş.	884	--	2.965	--	--	--
Metro Medya Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	3.995	--	--	281.130	--	--
Başkent Metro Turizm Seyahat ve Taş.Ltd.Şti.	--	--	27.792	--	--	--
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	99.750	--	--	122.063	--	--
Miranda Otel İşletmeciliği Tur.ve Tic.A.Ş.	101.162	--	--	82.661	--	--
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic.A.Ş.	47.548	--	35.381	21.646	--	--
Samsun Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	49.502	--	--	25.134	--	--
Trakya Metro Turizm Taş. Org. ve Tic.A.Ş.	--	--	187.028	--	--	--
Ertelenmiş finansman gideri	(149.598)	--	--	(77.233)	--	--
	1.337.993	27.356.030	4.996.207	3.873.237	28.157.348	3.887.284

* Söz konusu borcun vade tarihi belirlenmemiştir. Finansman amaçlı sağlanan borçtur.

** Netbuscard ile yapılan satışlardan kaynaklanmıştır.

*** İnşaat hizmeti karşılığı oluşan borçlardan oluşmaktadır.

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflardan leasing alacakları (Brüt)		
Ankara Metro Seyahat Turizm ve Taşımacılık A.Ş.	3.029.795	783.742
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti.	16.650.120	14.179.880
Metro Uluslararası Seyahat ve Turizm Tic. Ltd.Şti	1.990.758	438.523
Trakya Metro Tur. Org. ve Tic. A.Ş.	1.548.854	1.292.057
Başkent Metro Tur. Seyahat Ltd. Şti	739.109	--
Ayvacık Sey. Taş ve Tur. Yatırımlar Tic. Ltd. Şti	2.303.912	--
Diğer	973.442	117.300
Toplam	27.235.990	16.811.502

Grup'un ayrıca ilişkili aracı kuruluştan kullanmış olduğu 1.186.777 TL kredi mevcuttur (31 Aralık 2012 706.970 TL)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış / satış bakiyeleri ;

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak – 30 Haziran 2013				
	Mal	Kira	Faiz/Adat	Hizmet	Diğer
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizmetleri Tic. A.Ş.*	26.075.303	--	35.296	106.999	48.626
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti. **	1.966.957	428.499	--	11.891.054	601.669
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic.A.Ş.	80.159	--	10.992	11.960	17.187
Trakya Metro Tur. Taşm. Org. ve Tic.A.Ş. **	59.407	41.638	526.473	406.493	46.447
Samsun Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	17.970	--	7.136	288	1.000
Avrasya Terminal İşletmeciliği A.Ş.	3.562	--	--	19.075	14.292
Mupek Taş.Tur.Ticaret Ltd.Şti.	424	281.486	22.309	1.513.149	28.099
Ankara Metro Seyahat Turizm ve Taş. A.Ş. **	169	--	161.143	4.773.395	37.825
Ayvacak Seyahat Taş. ve Tur. Ltd. Şti.**	169	33.356	--	1.575.858	263.369
Başkent Metro Tur. Seyahat ve Taş.Ltd.Şti.**	85	--	80.124	352.411	65.553
Antalya Metro Tur. Taş. İnş. ve Tic.Ltd.Şti.**	--	--	--	103.070	--
Avrasya Pet.ve Tur.Tes.Yatırımlar A.Ş.	--	--	--	450	--
Bostan Tarım Ür. Ser. ve Gıda San.Tic.A.Ş.	--	12.000	--	2.098	--
Galip Öztürk Holding A.Ş.	--	28.449	15.928	8.013	1.705
Kırklareli Metro Sey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	--	--	60	333	--
Metro İnşaat İthalat İhracat San.ve Tic.Ltd.Şti.	--	--	1.777.662	810	3.495
Metro Servis ve Personel Taş. Tic.Ltd.Şti	--	--	--	120.898	--
Metro Uluslararası Seyahat ve Tur. Tic. Ltd.Şti	--	222.119	117.554	1.240.489	20.210
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş	--	--	--	3.954	--
Miranda Otel İşletmeciliği Tur.ve Tic.A.Ş.	--	8.475	--	--	196
Mola Petrol Gıda Nak.Tic.Ltd.Şti.	--	--	40.309	--	8.893
Samsun Metro Tur. Nakliyat Tic.Ltd.Şti.	--	--	26.941	--	--
	28.204.205	1.056.022	2.821.927	22.130.797	1.158.566

* Netbuscard ile yapılan satışları ifade etmektedir.

** Grup'un, taşımacılığı yapan ilgili şirketlere kestiği komisyon (hizmet), akaryakıt, ürün vs. (mal) ve leasing ile sattığı otobüslerin faiz (adat/faiz) faturalarıdır. Komisyon faturaları bilet satış maliyeti ile netleştirilmektedir.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış / satış bakiyeleri (Devamı) ;

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak – 30 Haziran 2012				
	Mal	Kira	Faiz/Adat	Hizmet	Diğer
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizmetleri Tic. A.Ş.*	25.388.127	--	--	81.867	73.060
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti.**	3.888.927	1.017.248	144.495	11.986.750	261.250
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic.A.Ş.	138.291	--	--	11.284	3.136
Trakya Metro Tur. Taşm. Org. ve Tic.A.Ş.**	73.854	12.000	405.671	116.172	248.070
Samsun Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	180.287	--	--	585	--
Avrasya Terminal İşletmeciliği A.Ş.	27.070	--	--	80.086	1.308
Mupek Taş.Tur.Ticaret Ltd.Şti.	--	--	--	--	--
Ankara Metro Seyahat Turizm ve Taş. A.Ş.**	977.730	--	--	2.758.087	31.387
Ayvacak Seyahat Taş. ve Tur. Ltd. Şti.**	--	--	--	--	--
Başkent Metro Tur. Seyahat ve Taş.Ltd.Şti.**	--	--	--	--	--
Antalya Metro Tur. Taş. İnş. ve Tic.Ltd.Şti.**	--	--	--	574	72
Avrasya Pet.ve Tur.Tes.Yatırımlar A.Ş.	--	--	--	--	--
Bostan Tarım Ür. Ser. ve Gıda San.Tic.A.Ş.	--	--	--	--	--
Galip Öztürk Holding A.Ş.	2.357	12.500	--	1.915	2.500
Kırklareli Metro Sey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	8.384	--	--	--	127.709
Metro İnşaat İthalat İhracat San.ve Tic.Ltd.Şti.	319	17.610	430.754	1.013	27.164
Metro Medya Aracılık Hizmetleri A.Ş.	--	--	--	--	456
Metro Servis ve Personel Taş. Tic.Ltd.Şti	--	--	--	--	--
Metro Uluslararası Seyahat ve Tur. Tic. Ltd.Şti	329.569	54.580	226.634	587.609	108.386
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş	--	--	--	1.969	--
Miranda Otel İşletmeciliği Tur.ve Tic.A.Ş.	--	8.898	--	1.392	1.339
Mola Petrol Gıda Nak.Tic.Ltd.Şti.	--	--	11.237	--	--
Samsun Metro Tur. Nakliyat Tic.Ltd.Şti.	1.909	--	--	642.106	219.114
	31.016.824	1.122.836	1.218.791	16.271.409	1.104.951

* Netbuscard ile yapılan satışları ifade etmektedir.

** Grup'un, taşımacılığı yapan ilgili şirketlere kestiği komisyon (hizmet), akaryakıt, ürün vs. (mal) ve leasing ile sattığı otobüslerin faiz (adat/faiz) faturalarıdır. Komisyon faturaları bilet satış maliyeti ile netleştirilmektedir.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış / satış bakiyeleri (Devamı) ;

İlişkili taraflardan alışlar	1 Ocak – 30 Haziran 2013		
	Mal	Hizmet	Diğer
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti.*	--	87.882.630	16.286
Ankara Metro Seyahat Turizm ve Taşımacılık A.Ş.*	--	27.068.282	--
Ayvacık Seyahat Taşımacılık ve Turizm Ltd. Şti.*	--	15.111.479	118.319
Mupek Taş.Tur.Ticaret Ltd.Şti.*	--	11.695.275	--
Trakya Metro Tur. Taş. Org. ve Tic.A.Ş.*	--	9.711.624	257.563
Metro Uluslararası Seyahat ve Turizm Tic. Ltd.Şti*	--	6.513.293	--
Başkent Metro Turizm Seyahat ve Taş.Ltd.Şti.*	--	4.815.300	126
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizmetleri Tic. A.Ş.**	1.907	1.770.346	269.420
Antalya Metro Tur. Taşımacılık İnşaat ve Tic.Ltd.Şti.*	--	509.037	--
Samsun Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	792	347.457	--
Galip Öztürk Holding A.Ş.	--	247.085	200.968
Elit Otelcilik Tur.Sey.ve Pet.Ürün.Tic.Ltd.Şti.	--	60.000	16.364
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş	--	48.750	115.652
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic.A.Ş.	39.655	42.644	12.684
Avrasya Terminal İşletmeciliği A.Ş.	--	42.143	172.465
Metro İnşaat İthalat İhracat San.ve Tic.Ltd.Şti.***	--	32.877	--
Çarşamba Metro Tur.Turistik Tes.İşl.ve Pet.Ürn.Tic.A.Ş.	--	30.000	--
Kırklareli Metro Sey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	--	8.109	--
Metro Medya Aracılık Hizmetleri A.Ş.	--	3.694	513
Miranda Otel İşletmeciliği Tur.ve Tic.A.Ş.	--	--	16.776
	42.354	165.940.025	1.197.136

* İlgili şirketlerin Grup adına yaptığı yolcu taşımacılığı için kestiği acenta komisyonlarıdır.

**Netbuscard üzerinden yapılan satışlardan kaynaklanmaktadır.

*** Alınan inşaat hizmetlerinden kaynaklanmaktadır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış / satış bakiyeleri (Devamı) ;

İlişkili taraflardan alışlar	1 Ocak – 30 Haziran 2012		
	Mal	Hizmet	Diğer
İstanbul Metro Turizm Seyahat Ltd.Şti.*	--	78.027.430	2.459.526
Ankara Metro Seyahat Turizm ve Taşımacılık A.Ş.*	--	25.117.003	22.677
Ayvacık Seyahat Taşımacılık ve Turizm Ltd. Şti.*	--	--	--
Mupek Taş.Tur.Ticaret Ltd.Şti.*	--	--	--
Trakya Metro Tur. Taş. Org. ve Tic.A.Ş.*	--	8.352.933	--
Metro Uluslararası Seyahat ve Turizm Tic. Ltd.Şti*	--	5.026.992	12.403
Başkent Metro Turizm Seyahat ve Taş.Ltd.Şti.*	--	--	--
Atlas Yazılım ve Bilişim Hizmetleri Tic. A.Ş.**	13.364.129	1.012.617	776.902
Antalya Metro Tur. Taşımacılık İnşaat ve Tic.Ltd.Şti.*	--	--	325
Samsun Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	40.551	--	6.155
Galip Öztürk Holding A.Ş.	--	94.314	195.542
Elit Otelcilik Tur.Sey.ve Pet.Ürün.Tic.Ltd.Şti.	--	--	--
Metro Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	--	--	161.437
Sampi Gıda Üretim Pazarlama ve Tic.A.Ş.	53.770	22.272	57.226
Avrasya Terminal İşletmeciliği A.Ş.	--	17.307	247.870
Metro İnşaat İthalat İhracat San.ve Tic.Ltd.Şti.***	--	3.149.912	--
Çarşamba Metro Tur.Turistik Tes.İşl.ve Pet.Ürn.Tic.A.Ş.	--	--	--
Kırklareli Metro Sey.Taş.Tic.Ltd.Şti.	32.373	--	110.543
Metro Medya Aracılık Hizmetleri A.Ş.	--	--	--
Avrasya Pet.ve Tur.Tes.Yatırımlar A.Ş.	75.770	--	--
Bostan Tarım Ürünleri Seracılık ve Gıda San.Tic.A.Ş.	--	--	546
Samsun Metro Turizm Nakliyat Tic.Ltd.Şti.*	--	10.574.539	1.206.203
Miranda Otel İşletmeciliği Tur.ve Tic.A.Ş.	--	8.084	72.033
	13.566.593	131.403.403	5.329.388

* İlgili şirketlerin Grup adına yaptığı yolcu taşımacılığı için kestiği acenta komisyonlarıdır.

** Netbuscard üzerinden yapılan satışlardan kaynaklanmaktadır.

*** Alınan inşaat hizmetlerinden kaynaklanmaktadır.

c) Verilen teminat ve ipotekler

Cinsi	Kime Verildiği	Grup şirketi	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
T.Mektubu	Belediyelere	Metro Yer Hizmetleri A.Ş.	35.000	35.000
T.Mektubu	Diğer	Metro İkrım Pazarlama	34.723	--
T.Mektubu	İcra müdürlüğü	Avrasya Yatırım Ortaklığı	19.500	19.500
İpotek	Bankalara	Genel	12.000.000	12.000.000
İpotek	Bankalara (1.500.000 Euro Karşılığı)	Sampi Gıda Üretim Paz.ve Tic.A.Ş.	3.770.550	3.527.550
Toplam			15.859.773	15.582.050

d) 1 Ocak – 30 Haziran 2013 tarihleri arası üst yönetime sağlanan menfaatler toplamı 1.302.667 TL olup 100.000 TL'si ikramiye, bakiye kısım ise ücret ve huzur hakkından oluşmaktadır (1 Ocak – 30 Haziran 2012 : 946.406 TL). Grup yönetim kurulu üyeleri ve genel müdürleri üst yönetim olarak belirlemiştir.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup’un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından kaynaklanmaktadır. Grup tesis alt kiracıdan olan alacakları için teminat almaya başlayacaktır.

Cari Dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Leasing alacakları ⁽²⁾	Diğer
	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	28.690.134	18.740.605	126.269	2.140.501	2.909.746	47.837.335	20.469.622
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	785.000	--	--	--	--	56.018.587	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	18.083.527	18.740.605	126.269	2.140.501	2.909.746	47.837.335	20.469.622
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri ⁽³⁾	10.606.607	--	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	9.971.056	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	(9.971.056)	--	--	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--

(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Leasing alacakları için senet/çek alınmıştır.

(3) Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar, Grup’un ticari ilişkilerinin devam ettiği, tahsilat sorunu yaşamadığı müşteri bakiyelerinden oluşmaktadır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

Önceki Dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Leasing alacakları ⁽²⁾	Diğer
	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	24.452.167	18.756.733	1.715.804	551.476	1.687.296	34.466.969	9.150.407
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	80.000	--	--	--	--	47.833.573	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	15.857.409	18.756.733	1.715.804	551.476	1.687.296	34.466.969	9.150.407
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri ⁽³⁾	8.594.758	--	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	6.517.398	--	--	--	--	-	--
- Değer düşüklüğü (-)	(6.517.398)	--	--	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Kredi riski (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Vadesi geçmiş 0-60 gün	3.683.306	5.888.584
Vadesi geçmiş 60-120 gün	1.776.496	1.413.855
Vadesi geçmiş 120-365 gün	5.169.843	1.292.319
Vadesi geçmiş 365 günden fazla	9.948.018	6.517.398
	20.577.663	15.112.156
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--

Kur riski

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır.

30 Haziran 2013	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	39.521	11.964	6.561
Leasing alacaklar	8.493.654	-	3.378.945
Parasal olmayan finansal varlıklar	888.353	56.000	310.524
Dönen varlıklar	9.421.528	67.964	3.696.030
Leasing alacakları	15.403.272	-	6.127.729
Duran varlıklar	15.403.272	-	6.127.729
Toplam Varlıklar	24.824.800	67.964	9.823.759
Ticari borçlar	30.492.709	-	12.130.608
Borçlanmalar	16.492.662	-	6.561.110
Kısa Vadeli Yükümlülükler	46.985.371	-	18.691.718
Finansal yükümlülükler	12.665.539	-	5.038.604
Uzun Vadeli Yükümlülükler	12.665.539	-	5.038.604
Toplam Yükümlülükler	59.650.910	-	23.730.322
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(34.826.110)	67.964	(13.906.563)
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	(34.826.110)	67.964	(13.906.563)
İhracat	--	--	--
İthalat	--	--	--

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Kur riski (Devamı)

31 Aralık 2012	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	52.512	22.954	4.930
Leasing alacaklar	4.699.969	-	1.998.541
Parasal olmayan finansal varlıklar	931.998	456.868	50.000
Dönen varlıklar	5.684.479	479.822	2.053.471
Leasing alacakları	13.606.445	-	5.785.791
Duran varlıklar	13.606.445	-	5.785.791
Toplam Varlıklar	19.290.924	479.822	7.839.262
Ticari borçlar	8.786.271	-	3.736.136
Finansal yükümlülükler	12.524.013	-	5.325.515
Kısa Vadeli Yükümlülükler	21.310.284	-	9.061.651
Finansal yükümlülükler	3.583.520	-	1.523.800
Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.583.520	-	1.523.800
Toplam Yükümlülükler	24.893.804	-	10.585.451
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(5.602.880)	479.822	(2.746.189)
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	(5.602.880)	479.822	(2.746.189)
İhracat	--	--	--
İthalat	--	--	--

Duyarlılık analizi:

30 Haziran 2013	Vergi Öncesi Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 1 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlığı	13.082	(13.082)	13.082	(13.082)
ABD Doları net etki	13.082	(13.082)	13.082	(13.082)
	Avro'nun TL karşısında % 1 değişmesi halinde			
Avro net varlığı	3.495.693	(3.495.693)	3.495.693	(3.495.693)
Avro net etki	3.495.693	(3.495.693)	3.495.693	(3.495.693)

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Kur riski (Devamı)

31 Aralık 2012	Vergi Öncesi Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 1 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlığı	8.553	(8.553)	8.553	(8.553)
ABD Doları net etki	8.553	(8.553)	8.553	(8.553)
	Avro'nun TL karşısında % 1 değişmesi halinde			
Avro net varlığı	64.582	(64.582)	64.582	(64.582)
Avro net etki	64.582	(64.582)	64.582	(64.582)

NOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

22.1 Bağlı ortaklık Metro Seyahat, Yönetim Kurulu'nun 21 Ağustos 2013 tarihinde aldığı kararı ile İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu'nun 504690 numarasında kayıtlı Barşan Turizm Ticaret Ltd. Şti. unvanlı şirket hisselerini satın almak üzere görüşmelere başlanılmasına karar verilmiştir.

İlgili Şirket seyahat acentalığı yapmaktadır.

22.2 Şirket'in 21 Ağustos 2013 tarihinden Kamuyu Aydınlatma Platformu'na yaptığı açıklamada; bağlı ortaklık Metro Seyahat'ın hisselerinden %5'ine kadar hissenin Bayram Ali BAYRAMOĞLU'na satılması yönünde görüşmelere başlamış olduğu belirtilmiştir.

22.3 Metro Seyahat 29 Temmuz 2013 tarihinde ilişkili taraf olan İstanbul Metro Seyahat Limited Şirket'i ile yaptığı fesih ile 1 Ekim 2012 tarihinde leasing yoluyla sattığı 22 adet otobüsü (toplam maliyet bedeli 13.067.326 TL) geri almıştır.

NOT 23 - MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

23.a) Mepet'in işlettiği Selimpaşa Tesisi için 2010/88 sayılı aşağıda yer alan Özelleştirme Yüksek Kurulu (ÖYK) kararı kapsamında 31 Mart 2013'e kadar özelleştirilmesi söz konusuydu. İlgili özelleştirme 17 Aralık 2012 tarihinde tamamlanmış ancak 2013 Şubat ayı içerisinde Özelleştirme Yüksek Kurulu tarafından iptal edilmiştir. Özelleştirme Yüksek Kurulu tarafından karayollarının özelleştirilmesi hususunda, Grup'un bilgisi dahilinde, halihazırda herhangi bir çalışma yapılmamaktadır.

Yukarıda açıklanan bilgiler ışığında Mepet'in tesis üzerindeki kontrolü belirsizliğini korumaktadır. Özelleştirme sonucunda mülkiyetin üçüncü kişiye devredilmesi durumunda, Karayolları ile imzalanan kira sözleşmesinin fesih yetkisi başlıklı 13. maddesi kapsamında Mepet'in idareye karşı hiçbir hak ve tazminat talebi söz konusu olmamaktadır.

METRO TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 23 - MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN
AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN
DİĞER HUSUSLAR (Devamı)

23.b T.C. Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu; Şirket, Metro Seyahat ve Mepet nezdinde 2010 ve 2011 yıllarını kapsayan vergi incelemesi yapmaktadır. Finansal tabloların yayım tarihine kadar Grup’a tebliğ edilmiş herhangi bir vergi cezası yoktur.

BAĞIMSIZ İNCELEME RAPORU

Metro Ticari ve Mali Yatırımlar Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Metro Ticari ve Mali Yatırımlar Holding Anonim Şirketi (Şirket) ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli ara dönem özet konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu ve nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca ("SPK") yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ilişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.

Eray YANBOL

Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 26 Ağustos 2013