

BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.
2014 YILI OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI
BİLGİLENDİRME DÖKÜMANI

Genel Kurul Toplantısına Davet

Şirketimizin 2014 yılı Olağan Genel Kurulu, 15 Nisan 2015 Çarşamba günü saat 10:30'da aşağıdaki gündemi görüşmek üzere Abdurrahmangazi Mah. Ebubekir Cad. No.73 Sancaktepe-İstanbul adresindeki şirket merkezinde yapılacaktır.

2014 yılına ait yönetim kurulu faaliyet raporu, konsolide finansal tablolar, bağımsız denetim raporu, yönetim kurulu kar dağıtım önerisi Şirket merkezinde ve www.bim.com.tr adresindeki şirket internet sitesinde Olağan Genel Kurul tarihinden 21 gün önce pay sahiplerinin incelemelerine hazır bulundurulacaktır.

Şirketimiz pay sahipleri Olağan Genel Kurul Toplantısına, fiziki ortamda veya 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda bizzat kendileri veya temsilcileri vasıtasıyla da katılabileceklerdir. Toplantıya elektronik ortamda katılım, pay sahiplerinin veya temsilcilerinin güvenli elektronik imzaları ile mümkündür.

Toplantıya elektronik ortamda katılmak isteyen pay sahiplerinin veya temsilcilerinin, 28 Ağustos 2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik", 29 Ağustos 2012 tarih ve 28396 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ" hükümlerine, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kurulu Düzenlemeleri ve Merkezi Kayıt Kuruluşu düzenlemelerine uygun olarak yükümlülüklerini yerine getirmeleri gerekmektedir.

Toplantıya bizzat katılacak pay sahiplerinin, toplantıya girerken T.C. Nüfus Cüzdan'larını ibraz etmeleri yeterlidir.

Toplantıya vekil vasıtasıyla katılacak pay sahiplerinin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-30.1 sayılı "Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği"nde öngörülen hususları yerine getirerek imzası noterce onaylanmış söz konusu vekaletnamelerin Şirket merkezimize ibraz edilmesi gerekmektedir.

Ortaklık Yapısı

Şirketimizin 19 Mart 2015 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir. Şirketimiz hisselerinde imtiyaz bulunmamakta olup her payın eşit oy hakkı bulunmaktadır.

<u>Hissedar</u>	<u>Nominal Tutar – TL</u>	<u>%</u>
Mustafa Latif Topbaş	45.876.992	% 15,11
Ahmet Afif Topbaş	28.500.000	% 9,39
Abdulrahman El Khereji	9.108.000	% 3,00
Firdevs Çizmeci	3.499.980	% 1,15
Fatma Fitnat Topbaş	3.036.000	% 1,00
Ahmed Hamdi Topbaş	600.000	% 0,20
Ahmet Hamdi Topbaş	520.000	% 0,17
Ömer Hulusi Topbaş	360.000	% 0,12
İbrahim Halit Çizmeci	20	% 0,00
Diğer (Halka Açık)	212.099.008	% 69,86
TOPLAM	303.600.000	% 100

Şirketimizin bağlı ortaklıklarının geçmiş hesap döneminde gerçekleşen veya gelecek hesap dönemlerinde planladığı Şirket faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek yönetim ve faaliyet değişikliği bulunmamaktadır.

Pay sahiplerinin gündeme madde eklenmesine ilişkin tarafımıza gönderilen yazılı talepleri bulunmamaktadır.

Gündem maddelerine ilişkin Açıklamalar

1. Açılış, Toplantı Başkanlığı seçimi ve Olağan Genel Kurul Toplantı Tutanağının Toplantı Başkanlığınca imzalanmasına yetki verilmesi,

“6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu” (TTK) ve “Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelik” (Yönetmelik) hükümleri çerçevesinde Genel Kurul Toplantısı’nı yönetecek Toplantı Başkanlığı’nın seçimi gerçekleştirilecektir. TTK hükümleri ile Yönetmelik doğrultusunda Genel Kurul’da alınan kararların tutanağa geçirilmesi konusunda, Genel Kurul’un Toplantı Başkanlığı’na yetki vermesi hususu oylanacaktır.

2. 2014 yılı faaliyeti hakkında Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun okunması ve müzakeresi,

2014 yılına ait yönetim kurulu faaliyet raporu Şirket merkezinde Olağan Genel Kurul tarihinden 21 gün önce pay sahiplerinin incelemelerine hazır bulundurulmaktadır.

Ayrıca ilgili raporlara web sitemizin

<http://www.bim.com.tr/Categories/654/faaliyet-raporlari.aspx> adresinden ulaşılması mümkündür.

İlgili madde bilgilendirme amaçlı olup oylama bulunmamaktadır.

3. 2014 yılına ait denetçi raporlarının okunması ve müzakeresi,

2014 yılına ait finansal tablolara ilişkin Başaran Nas Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (a member of PricewaterhouseCoopers) tarafından sunulan olumlu görüş içeren rapor Şirket genel merkezinde ortakların incelemesine sunulmuş olup aynı zamanda Şirket web sitesinin <http://www.bim.com.tr/Categories/653/donemsel-finansal-sonuclar.aspx> adresinde yer almaktadır.

İlgili madde bilgilendirme amaçlı olup oylama bulunmamaktadır.

4. 2014 yılı finansal tabloların incelenmesi, müzakeresi ve onaylanması,

Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine göre hazırlanmış, 2014 yılına ait finansal tablolar şirket merkezinde hazır olup aynı zamanda şirket web sitesinin <http://www.bim.com.tr/Categories/653/donemsel-finansal-sonuclar.aspx> adresinde yer almaktadır.

5. Yönetim Kurulu Üyelerinin 2014 yılı faaliyetleri dolayısıyla ibraları hakkında karar alınması,

T.T.K. hükümleri gereğince, Yönetim Kurulu Üyeleri 2014 faaliyetleri dolayısıyla ibraları Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

6. 2014 yılı kar dağıtımı hakkında Yönetim Kurulu'nun tavsiye kararının görüşülmesi ve karara bağlanması,

Şirket Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II – 14.1 tebliğine uyumlu olarak hazırlanan konsolide mali tablolar uyarınca, vergi sonrası 395.299.000 TL (üçyüzdoksanbeşmilyonikiyüzdoksandokuzbinTL) ile sonuçlandırılan 2014 yılının karından,

- ortaklara ödenmiş sermayenin %90'ına isabet eden brüt **273.240.000 TL** (ikiyüzyetmişüçmilyonikiyüzkırkbınTL)'nin nakden dağıtılmasına,
- **8.052.390 TL** (SekizmilyonellikibinüçyüzdoksantL) 1. tertip yasal yedek akçe ayrılmasına,
- **25.806.000 TL** (YirmibeşmilyonsekiyüzaltıbinTL)'nin 2. tertip yasal yedek akçe ayrılmasına
- nakden dağıtılacak karın hesabında "1.-TL Nominal değer=1 adet=1 Lot" eşitliği esasının kullanılmasına, bu suretle bedelinin tamamı ödenmiş hamiline yazılı 1.-TL'lik hisseye, temettü gelirleri stopaja tabi olmayan pay sahiplerimiz için brüt=net 0,90.- TL, diğer hissedarlarımız için 1.-TL'lik hisseye (brüt 0,90.-TL) net 0,765.-TL nakit kar payı ödenmesine,
- nakit kar payı dağıtımının iki taksitte gerçekleştirilmesine, ilk taksidin 20 Mayıs 2015 tarihinden itibaren her bir pay için brüt 0,50 TL olarak, ikinci taksidin ise 21

Ekim 2015 tarihinden itibaren her bir pay için brüt 0,40 TL olarak dağıtılmasının teklif edilmesine,

kar dağıtım tablosunun EK1'deki şekliyle şirketin Olağan Genel Kurul toplantısında görüşülmek üzere tavsiye edilmesine karar verilmiştir.

7. Yeni Yönetim Kurulu Üyelerinin seçimi ve kendilerine ödenecek huzur hakkının tespiti,

SPK Seri:II – 17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği gereğince, altı kişilik Yönetim Kurulu için iki bağımsız üye adayı belirlenecektir. Bu kapsamda, Talat İçöz ve Mustafa Büyükbacı bağımsız üyeler olarak Genel Kurul'un onayına sunulacaktır. İlgili bağımsız üyeler, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20 Şubat 2015 tarihli yazısıyla onaylanmıştır. Söz konusu bağımsız üye adayların özgeçmişleri **EK2**'de yer almaktadır.

Diğer dört Yönetim Kurulu Üye adaylıkları için, 2014 yılında görev alan adayların tekrar teklif edilmeleri beklenmekte olup mevcut adayların özgeçmişleri **EK2**'de yer almaktadır.

Yönetim Kurulu Üyelerine geçen yıl yapılan olağan genel kurul kararı uyarınca ayda net 3.300 TL huzur hakkı ödenmekte olup, 2015 yılı için aylık 3.500 TL teklif edilmesi planlanmaktadır.

8. Sermaye Piyasası Kurulu Seri II No:17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği 10. maddesi ve Kurumsal Yönetim İlkeleri 1.3.6. maddesi gereğince yaygınlık ve süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemleri hakkında Yönetim Kurulu raporunun sunulması ve Genel Kurul'a işlemler hakkında bilgi verilmesi,

2014 yılında ilişkili taraflarla yapılan yaygın ve süreklilik arz eden işlemlere ilişkin Yönetim Kurulu'nun 11 Mart 2015 tarihinde hazırladığı rapor ortakların bilgisine sunulacaktır. İlgili rapor **EK3**'de yer almaktadır.

9. Yönetim Kurulu Üyeleri'ne T.T.K.'nun 395 ve 396. maddelerinde yazılı işlemleri yapabilmeleri hususlarında izinlerin verilmesi,

Yönetim kurulu üyelerimizin TTK'nun "Şirketle İşlem Yapma, Şirkete Borçlanma Yasağı" başlıklı 395. maddesinin 1. fıkrası ve "Rekabet Yasağı" başlıklı 396. maddeleri çerçevesinde işlem yapabilmeleri Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

10. 5 Mart 2015 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile verilen yetki kapsamında Şirket paylarının borsadan geri alınmasına ilişkin gerçekleştirilen alımlar hakkında bilgi verilmesi;

5 Mart 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı kapsamında, Şirket hisse fiyatındaki dalgalanmalar neticesinde, fiyatın Şirket faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmadığı düşüncesinden hareketle Şirket İcra Kurulu Üyesi ve CFO görevini yürüten Haluk Dortluoğlu, Şirket hisselerinin 47 TL ve altındaki fiyatlardan borsadan geri alınması amacıyla 150.000.000 TL'ye kadar yetkilendirilmişti. Programın başlangıç tarihinden 19 Mart 2015 tarihine kadar 442.253 adet Bim hissesine tekabül

eden 19.006.838 TL'lik alım yapılmış olup alımların finansmanı Şirket iç kaynaklarından sağlanmıştır. Alımlar en düşük 43,45 TL, en yüksek 45,00 TL birim hisse fiyatlarından gerçekleştirilmiştir.

Hisse geri alım programı, genel kurul toplantısında yeni bir program kararlaştırılmadığı veya programın uzatılmasına ilişkin bir karar verilmediği takdirde genel kurul toplantısı ile birlikte sona erecektir.

11. Bağış ve Yardım politikası ile ilgili Yönetim Kurulu tavsiye kararının görüşülmesi ve karara bağlanması,

Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereğince Yönetim Kurulu tarafından tavsiye kararı alınan bağış ve yardım politikası **EK4**'de yer almakta olup Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

12. Şirketin 2014 yılında yapmış olduğu bağış ve yardımların Genel Kurul'un bilgisine sunulması,

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:II-19.1 Tebliği'nin 6. maddesi uyarınca yıl içinde yapılan bağışların Genel Kurul'un bilgisine sunulması gerekmektedir. Şirket, 2014 yılında 7.147.668 TL bağışta bulunmuş. İlgili bağış tutarı 2014 yılı toplam satışların %0,049'una tekabül etmekte olup 22 Nisan 2014 tarihli Genel Kurul toplantısında belirlenen sınırın altında kalmıştır.

13. Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliğine istinaden, Şirketin üçüncü kişiler lehine verilen teminat, rehin ve ipoteklerin bulunmadığı hususunun ortakların bilgisine sunulması,

Şirketin üçüncü kişiler lehine verilen teminat, rehin ve ipoteklerin bulunmadığı hususunun ortakların bilgisine sunulacak olup söz konusu madde Genel Kurul'un onayına ilişkin olmayıp, sadece bilgilendirme amaçlıdır.

14. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri gereğince Yönetim Kurulu tarafından yapılan bağımsız denetleme kuruluşu seçiminin onaylanması,

Yönetim Kurulu 19 Mart 2015 tarihinde, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak, 2015 yılında bağımsız denetim hizmetinin Başaran Nas Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi'nden (PricewaterhouseCoopers mensubu) alınması hususunun Olağan Genel Kurul'a tavsiye edilmesine karar verilmiştir.

EKLER

EK1: 2014 Yılı Kar Dağıtım Tablosu

EK2: Yönetim Kurulu Üye Adaylarının Özgeçmişleri

EK3: İlişkili Kuruluşlar Raporu

EK4: Bağış ve Yardım Politikası

EK: BİM Birleşik Mağazalar A.Ş. 2014 Yılı Kâr Dağıtım Tablosu (TL)			
1. Ödenmiş Sermaye			303.600.000
2. Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)			169.539.950
Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımda imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi			Bulunmamaktadır
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3.	Dönem Kârı	511.926.000	555.600.476
4.	Ödenecek Vergiler (-)	116.627.000	111.330.744
5.	Net Dönem Kârı (=)	395.299.000	444.269.732
6.	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-	-
7.	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	8.052.390	8.052.390
8.	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI (=)	387.246.610	436.217.342
9.	Yıl içinde yapılan bağışlar (+)	7.147.668	
10.	Bağışlar eklenmiş net dağıtılabilir dönem kârı	394.394.278	
11.	Ortaklara Birinci Kar Payı		
	-Nakit	118.318.283	
	-Bedelsiz	-	
	- Toplam	118.318.283	
12.	İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	-	
13.	Dağıtılan Diğer Kar Payı - Yönetim kurulu üyelerine - Çalışanlara - Pay Sahibi Dışındaki Kişilere	-	
14.	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	-	
15.	Ortaklara İkinci Kar Payı	154.921.717	
16.	Genel Kanuni Yedek Akçe	25.806.000	
17.	Statü Yedekleri	-	-
18.	Özel Yedekler	-	-
19.	OLAĞANÜSTÜ YEDEK	88.200.610	137.171.342
20.	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar	-	-

KÂR PAYI ORANLARI TABLOSU

	GRUBU (*)	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI	1 TL NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
		NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)	ORANI (%)	TUTARI (TL)	ORANI (%)
NET	TOPLAM	232.254.000	-	60,0	0,765	76,5

(*) Kârda imtiyazlı pay grubu bulunmadığından dolayı grup ayırımına yer verilmemiştir.

EK 2: YÖNETİM KURULU ÜYE ADAYLARI ÖZGEÇMİŞLERİ

Mustafa Latif Topbaş (Üye)

Mustafa Latif Topbaş, 1944 yılında İstanbul'da doğmuştur. 1961'de tekstil sektöründe faaliyet gösteren bir aile şirketi olan Bahariye Mensucat A.Ş.'de ortak ve yönetici olarak iş hayatına atılan Topbaş, ilerleyen yıllarda muhtelif sanayi ve ticaret şirketlerinde kurucu ve idareci olarak görev almıştır. Topbaş, 1994 yılında BİM'in kurucu ortakları arasında yer alarak Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği görevini üstlenmiştir. 2005 yılından itibaren Yönetim Kurulu Başkanlığı, Ocak 2010'dan itibaren ayrıca İcra Kurulu Başkanlığı görevlerini yürütmektedir.

Mahmud P. Merali (Üye)

Mahmud Merali, 1952 yılında Mombasa-Kenya'da doğmuş ve yükseköğrenimini Kenya'da tamamlamıştır. Profesyonel eğitimini ve stajını Birleşik Krallık'ta tamamladıktan sonra kariyerine İngiltere'de denetim uzmanı olarak başlamış ve halka açık firmaların denetiminde uzmanlaşmış en büyük denetim firmalarından birine katılmıştır. Mahmud Merali, denetim, muhasebe, vergi, danışmanlık ve özellikle uluslararası vergilendirme konularında 40 yılı aşkın tecrübe sahibidir. İngiltere ve Galler Yeminli Mali Müşavirler Enstitüsü üyesi, Sertifikalı Serbest Muhasebeci (Kenya), Sertifikalı Serbest Muhasebeci (Zambia) ve Vergilendirme Kurumu (Birleşik Krallık) yedek üyesidir. Meralis Group'un yönetici ortağı olarak Mahmud, EMEA bölgesi (Avrupa, Orta Doğu, Afrika) bölge sorumlusudur ve Meralis Group'un uluslararası ve mali danışmanı olarak rehberlik yapmaktadır. Mahmud, Birleşik Krallık, Birleşik Arap Emirlikleri ve Doğu Afrika'da çok uluslu firmalara danışmanlık hizmeti vermektedir. Mahmud Merali, Ocak 2005'ten bu yana BİM Yönetim Kurulu üyesi olarak hizmet vermektedir ve Denetim Komitesi Başkanlığı görevinde de bulunmuştur.

Jos Simons (Üye)

Jos Simons, 1945 yılında Raalte-Hollanda'da doğmuş ve Top Management Course at University of Nijenrode HDS'yi bitirmiştir. Kırk yıldan fazla perakende piyasası tecrübesine sahip olan Simons, Aldi- Hollanda'da 10 yıldan fazla süre Genel Müdürlük görevini yürütmüş ve sonrasında perakende piyasası için kendi danışmanlık firmasını yönetmiştir. Beş yıl süre ile o dönemde Hollanda'nın en büyük gıda perakendecilerinden biri olan Vendex Gıda Grubu'nda Genel Müdürlük yapan Simons, 2001'den itibaren BİM'de Operasyon Komitesi Başkanı (COO) ve Ocak 2006'dan itibaren ise CEO olarak görev üstlenmiştir. 2008 yılı Nisan ayında BİM Yönetim Kurulu üyesi olarak atanan Simons, 01.01.2010 tarihinden itibaren CEO pozisyonundan ayrılmış olup çalışmaya Yönetim Kurulu Üyesi ve danışmanı olarak devam etmektedir.

Ömer Hulusi Topbaş (Üye)

Ömer Hulusi Topbaş, 1967 yılında İstanbul'da doğmuştur. İş hayatına 1985-1997 yılları arasında Bahariye Mensucat A.Ş.'de Satış Sorumlusu olarak başlayan Topbaş, 1997-2000 tarihleri arasında NaspakLtd. firmasında çalışmıştır. 2000-2002 döneminde Seranit A.Ş.'de Satın Alma Müdürlüğü yapan Topbaş, 2002 yılından bu yana Bahariye Mensucat A.Ş.'de

Genel Müdür olarak görevine devam etmekte ve Haziran 2005'ten bu yana BİM Yönetim Kurulu Üyeliği görevini yürütmektedir.

Mustafa Büyükbacı (Bağımsız Üye)

Mustafa Büyükbacı, Boğaziçi Üniversitesi Mühendislik Fakültesi Endüstri Mühendisliği Bölümü mezunudur. 1984 yılında mezun olduktan sonra aynı bölümde yüksek lisansını tamamlayan Büyükbacı, bir müddet aynı bölümde Araştırma Görevlisi olarak da çalışmıştır. 1989 yılından itibaren sermaye piyasaları ve yatırım şirketlerinde yöneticilik yapmıştır. Varlık/portföy yönetimi ve yatırım alanlarında yoğunlaşmış, 1993 yılında Taç Yatırım Ortaklığı Kurucu Genel Müdürü ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak Yıldız Holding'e katılmıştır. Bu görevinin yanında, Yıldız Holding'de çalışma süresince; para, sermaye ve emtia piyasaları ile ilgili olarak sermaye piyasası ve finans danışmanı olarak, Family Finans ve diğer bazı grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmıştır. Büyükbacı ayrıca, Bizim Menkul Değerler'i kurmuş, Kurucu Genel Müdürü ve Yönetim Kurulu Üyesi görevlerinde bulunmuştur. Yıldız Holding bünyesinde gayrimenkul grubunu kurarak, grubun gayrimenkul operasyonlarını bir iş alanı haline getirerek kurumsallaştırmış, Gayrimenkul Grup Başkanı olarak Kurucu Başkanlığını yürütmüş ve 2010 sonunda Yıldız Holding'den ayrılmıştır. Halen kendi yatırım şirketinde tarım, hayvancılık, gayrimenkul ve sermaye piyasaları yatırımları ile iştigal etmektedir. Borsa İstanbul'da Hazine paylarını temsilen bağımsız Yönetim Kurulu üyesidir. Ayrıca, İstanbul Sabahattin Zaim Üniversitesi'nde Mütevelli Heyeti Başkan Yardımcısı olarak görev yapmaktadır.

Talat İçöz (Bağımsız Üye)

1947 yılında Bursa'da doğdu. 1964-65 döneminde İzmir Maarif Kolejinden, 1969 yılında da ODTÜ İdari İlimler Fakültesi İşletmecilik Bölümü'nden mezun oldu. 1969 yılında ODTÜ Mimarlık Fakültesi'ne girdi ve 1971 yılında aynı fakültenin şehir ve bölge planlama bölümünde yüksek lisans yaptı. 1973 yılında askerlik görevini tamamlayan Talat İçöz, üniversite öğrencisi olduğu dönemde 1966 yılından 1972 yılına kadar Tuzcuoğlu Uluslararası Nakliyat Şirketi'nde çalıştı. 1973 yılında Ercan Holding A.Ş.'de Yatırım Projeleri Müdürü olarak görev yaptı ve bu görevi sırasında MAN Kamyon ve Otobüs Projesi, Mahle Pistonları tevsi projesi, İstanbul Segman Sanayi yatırım projesi gibi çalışmalara katıldı. 1978 yılında Burdur Traktör Şirketi'nin Genel Müdür Yardımcısı, 1981 yılında ise Rekor Kauçuk A.Ş.'nin Genel Müdürü oldu. 1984-1991 yılında ÖZBA A.Ş.'nin Kurucu Ortağı, Yönetim Kurulu üyesi ve Genel Müdürlüğü görevlerinde bulundu. 1987 yılında İstanbul Milletvekili seçilen Talat İçöz, Anavatan Partisi'nde Başkan Yardımcılığı, TBMM'de Anayasa, Sanayi ve Teknoloji Komisyonlarında üyelik yaptı. 1991 yılında Çarşı Menkul Değerler A.Ş.'nin Kurucu Ortağı oldu. 1995-2000 yıllarında yurt dışında ticari faaliyetlerde bulunmuş olup 2002-2009 yıllarında Yıldız Holding A.Ş.'de Müşavirlik görevinde bulundu. 2010 yılından beri Bilgi Üniversitesi İşletme Bölümü'nde yüksek lisans öğrencilerine Turkish Business Environment dersi vermektedir. İngilizce bilen Talat İçöz, evli ve iki çocuk babasıdır.

EK:3

BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.
2014 YILI İLİŞKİLİ TARAFLARLA GERÇEKLEŞTİRİLEN YAYGINLIK VE
SÜREKLİLİK ARZEDEN İŞLEMLERE
VE
2015 YILINDA GERÇEKLEŞTİRİLECEK BENZER İŞLEMLERİN
UYGUNLUĞUNA İLİŞKİN RAPOR

Amaç

Bu rapor, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 10. Maddesi gereğince hazırlanmıştır. İlgili madde gereğince, Şirket ile ilişkili tarafları arasındaki yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerin bir hesap dönemi içerisindeki tutarının alış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetine olan oranının, satış işlemlerinde ise hasılat tutarına olan oranının %10'dan fazla bir orana ulaşacağına öngörülmesi durumunda ortaklık yönetim kurulu tarafından işlemlerin şartlarına ve piyasa koşulları ile karşılaştırılmasına ilişkin olarak bir rapor hazırlanması zorunlu kılınmıştır.

Söz konusu rapor 2014 yılında gerçekleştirilen yaygınlık ve süreklilik arzeden ilişkili kuruluşlardan alımların ilgili mevzuat gereğince incelenmesini ve 2015 yılında gerçekleştirilecek benzer işlemlerin uygunluğunun tespit edilmesi amacıyla hazırlanmıştır.

2014 yılı faaliyetlerine ilişkin kamuya duyurulan mali tabloların 26. dipnotunda detayları belirtildiği üzere, ilişkili taraflarla yapılan mal ve hizmet alımlarına ilişkin işlemler, kamuya açıklanan finansal tablolardaki satılan malın maliyetinin %15'ine tekabül etmektedir.

İlişkili Kuruluşlar Hakkında Bilgiler

Şirket'in ilişkili tarafları, 24 No'lu Uluslararası Muhasebe Standardı kapsamındaki belirlenmiş olup, ilişkili taraflar ile yapılan yaygınlık ve süreklilik arzeden işlemler çoğunlukla, mağazalarda satışta bulunan ürünlerin tedarik edilmesi (ticari mal alımı) neticesinde oluşmaktadır. İlişkili kuruluşlarla ilgili bilgiler aşağıda yer almakta olup söz konusu kuruluşlar halka açık olmadığından ve ticari sır kapsamında olmasından dolayı mali verilerine yer verilmemiştir.

Ak Gıda A.Ş., Türkiye'nin çeşitli yerlerinde bulunan tesislerinde sterilize süt ve peynir, yoğurt gibi diğer süt ürünleri üreten bir Şirket'tir. 2014 hesap döneminde, 2001 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Başak Gıda Pazarlama San. ve Tic. A.Ş., ekmek ve unlu mamuller alanında unlu mamullerin temin ve dağıtım hizmeti vermektedir. 2014 hesap döneminde, 2008 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Hedef Tüketim Ürünleri San.ve Dış Tic. A.Ş., gıda dışı spot ürün satışı hizmeti vermektedir. 2014 hesap döneminde, 2008 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Turkuvaz Plastik ve Temizlik Ürünleri Ticaret A.Ş., ağırlıklı olarak poşet ve plastik temizlik malzemeleri satış hizmeti veren bir şirkettir. 2014 hesap döneminde, 2009 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile poşet ve ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Natura Gıda San. ve Tic. A.Ş., 2003 yılında dondurma üretimi ve satışı yapmak maksadıyla kurulmuştur. 2014 hesap döneminde, 2004 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

İdeal Standart İşletmeciliği ve Mümessillik San. Ve Tic. A.Ş. diş fırçası ve enjeksiyon mamülleri imalatı hizmeti veren bir şirket olup Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.'nin %100 bağlı ortaklığı konumundadır. 2014 hesap dönemi içinde 2003 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluştan ticari mal alımı işlemleri gerçekleştirmiştir.

Bahar Su San. ve Tic. A.Ş. faaliyet konusu şişelenmiş su ve maden suyu imalatı olan firma ile 2014 hesap döneminde, 2006 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Seher Gıda Paz. San. ve Tic. A.Ş., süt ve süt ürünleri pazarlaması faaliyetleriyle iştigal etmekte olup 2014 hesap döneminde, 2003 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Bahariye Mensucat San. ve Tic. A.Ş. Esas faaliyet konusu yün iplik ve yünlü kumaş üretimi olup 1951'de kurulmuş ve üretimine İstanbul Eyüp' deki fabrikasında başlamıştır. Tekstil sektörüne yün iplik ve yünlü kumaş üreticisi olarak giren firma günümüzde de endüstrinin bu alanında faaliyet göstermektedir. 2014 hesap döneminde, 2004 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Proline Bilişim Sistemleri ve Ticaret A.Ş. merkezi İstanbul'da olan ve Bilgi işlem teknolojileri sektöründe hizmet veren bir şirkettir. 2014 hesap döneminde ilgili kuruluş ile bilgi işlem demirbaş ve teçizat alımı işlemleri gerçekleştirmiştir.

Sena Muhtelif Ürün Paketleme Gıda San. ve Tic. Ltd Şirketi merkezi İstanbul'da olan şekerleme, çikolata ve pasta ürünlerinin pazarlaması konusunda faaliyet gösteren bir şirkettir. 2014 hesap döneminde, 2014 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Avansas Ofis Malzemeleri Tic. A.Ş. Esas faaliyet konusu toptan ve perakende ofis ve kırtasiye ürünleri pazarlaması ve satışı olan merkezi İstanbul'da bulunan elektronik ticaret şirketidir. 2014 hesap döneminde, 2013 yılında imzalanan genel

satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

Aktül Kağıt Üretim Pazarlama A.Ş. merkezi İstanbul'da bulunan şirketin esas faaliyet konusu her türlü kağıt ve kağıt ürününün imalatı ve ticareti üzerinedir. 2014 hesap döneminde, 2014 yılında imzalanan genel satın alma sözleşmesine istinaden ilgili kuruluş ile ticari mal alım işlemleri gerçekleştirmiştir.

İlişkili Taraflar ve 2014 Yılında Yapılan İşlemler

İlişkili taraflar ve bu şirketlerle 2014 yılında gerçekleştirilen yaygınlık ve süreklilik arz eden mal ve hizmet alımları aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Alım Tutarı - Bin TL	Satılan Malın Maliyetine Oranı
Ak Gıda	860.587	7,0%
Başak Gıda	448.475	3,7%
Hedef Tüketim Ürünleri	163.691	1,3%
Turkuvaz Plastik	161.751	1,3%
Natura Gıda	83.177	0,7%
Aktül	68.293	0,6%
Sena Paketleme	27.791	0,2%
İdeal Standart	11.250	0,1%
Bahar Su	48	0,0%
Proline Bilişim	1.657	0,0%
Seher Gıda	141	0,0%
Bahariye Mensucat	3.175	0,0%
Avansans	253	0,0%
TOPLAM	1.830.289	15,0%

Piyasa Koşulları İle Karşılaştırılması

Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi

Karşılaştırılabilir fiyat yöntemi, bir şirketin uygulayacağı emsallere uygun alım veya satış fiyatının, karşılaştırılabilir mal veya hizmet alım ya da satımında bulunan ve aralarında herhangi bir şekilde ilişki bulunmayan gerçek veya tüzel kişilerin birbirleriyle yaptıkları işlemlerde uygulayacağı piyasa fiyatı ile karşılaştırılarak tespit edilmesini ifade etmektedir. Bu yöntemin uygulanabilmesi için ilişkili kişilerle yapılan işlemin, birbirleriyle ilişkili olmayan kişilerin yaptıkları işlemler ile karşılaştırılabilir nitelikte olması gerekmektedir.

BİM'in ilişkili taraflardan sağladığı ürünlerin çoğunluğu BİM'e ait özel markalı (Private Label) ürünlerden oluşmaktadır. Özel markalı ürünler, markası, formülü ve tasarımı BİM'e ait olan ve BİM'in seçtiği tedarikçilerce üretimi gerçekleştirilen ürünlerdir. 2014 yılında özel markalı ürünleri toplam satışlar içerisindeki payı %69 olarak gerçekleşmiştir.

Şirket politikası gereği herhangi bir özel markalı ürün, çoğunlukla birden fazla tedarikçi tarafından sağlanmaya çalışılmaktadır. Bu sebepten dolayı, ilişkili taraftan alınan bir ürünün emsallerine uygunluğu, karşılaştırılabilir fiyat yöntemi vasıtasıyla aynı ürünün üçüncü taraftan alım koşulları kıyaslanarak ölçülebilmektedir.

Yapılan değerlendirmeler neticesinde işlemlerin iç emsallere uygunlukları konusunda önemli bir farklılık tespit edilmemiştir.

İşleme Dayalı Net Kâr Marjı Yöntemi

Karşılaştırılabilir fiyat yönteminin uygulanamadığı tek tedarikçi ile çalışıldığı durumlarda ise işleme dayalı net kar marjı yöntemi uygulanmıştır. Yönteme göre, ilgili ürünün mağazadaki satış kar marjı, BİM geneli marjı ile karşılaştırılmış ve ayrıca aynı ürünlerin mağaza satış fiyatları ile piyasadaki muadilleri arasındaki fiyat farkları incelenmiştir. Sonuç olarak, ürünlerin satış marjlarının Şirket ortalamalarından bariz farklı olmadığı ve satış fiyatlarının piyasadaki muadil fiyatlardan önemli derecede değişkenlik göstermediği tespit edilmiştir.

Sonuç

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğlerindeki düzenlemelerine istinaden Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan işbu raporda, Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.'nin ilişkili taraf işlemleri değerlendirilmiş ve BİM Birleşik Mağazalar A.Ş.'nin 24 No'lu Uluslararası Muhasebe Standardı kapsamında belirlenen ilişkili taraflarla 2014 yılında gerçekleştirdiği yaygınlık ve süreklilik arz eden işlemlerin şartlarının emsallerine uygunluklarına nazaran bariz farklılıklar göstermediği ve 2015 yılında da ilgili kuruluşlardan aynı koşullarda yaygınlık ve süreklilik arz eden alımların yapılmasında sakınca olmadığı sonucuna varılmıştır.

BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.

BAĞIŞ VE YARDIM POLİTİKASI

BİM(Şirket)'in bağış ve yardım politikası, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemeleri doğrultusunda bağış ve yardımlarla ilgili temel unsurların yürütülmesini ve yönetilmesini amaçlamakta olup aşağıdaki temel kıstaslar çerçevesinde belirlenmiştir;

- 1) Vakıf ve derneklere, sivil toplum kuruluşlarına, eğitim kurum ve kuruluşlarına, kamu kurum ve kuruluşlarına, sportif faaliyet yürüten kulüp ve derneklere bağışta bulunabilir.
- 2) Bağışlar nakdi ve ayni olarak yapılabilir.
- 3) Bağış ve yardımlar bölge müdürlüklerinde Bölge Genel Müdürü, merkez ofiste ise İcra Kurulu Üyeleri'nden birinin onayıyla yapılabilir.
- 4) Şirketin pay sahiplerinin haklarının korunması esassından uzaklaşılmasına yol açacak bağış ve yardımların yapılmasından kaçınılır.
- 5) Yapılacak bağış ve yardımlar en son açıklanan yıllık finansal tablolardaki satış tutarının % 0,1 (bindebir)'ini geçemez. Bu sınırı değiştirmek Genel Kurul yetkisindedir.
- 6) Dönem içinde yapılan tüm bağış ve yardımların tutarı ve yararlanıcıları hakkında genel kurul toplantısında ayrı bir gündem maddesi ile ortaklara bilgi verilir.