

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA NO
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-39
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	13
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13-14
NOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	14
NOT 7 STOKLAR	14
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-17
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17-18
NOT 10 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	18
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	18-20
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	21-22
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22-23
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	23-24
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
NOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	26
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
NOT 18 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER	27
NOT 19 FİNANSAL GELİRLER	27
NOT 20 FİNANSAL GİDERLER	27
NOT 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	28-30
NOT 22 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	31-36
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-39
NOT 25 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		30 Eylül	31 Aralık
		2012	2011
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen Varlıklar		301.167.402	213.613.374
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	24.965.282	20.114.315
Ticari Alacaklar		95.596.751	67.449.370
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	8.760.824	705.915
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>	5	86.835.927	66.743.455
Diğer Alacaklar	6	336.457	402.195
Stoklar	7	167.282.642	118.089.955
Diğer Dönen Varlıklar	13	12.986.270	7.557.539
Duran Varlıklar		90.397.042	83.930.863
Finansal Yatırımlar	4	24.446.700	24.446.700
Maddi Duran Varlıklar	8	60.145.862	53.125.121
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	170.328	233.081
Diğer Duran Varlıklar	13	5.634.152	6.125.961
TOPLAM VARLIKLAR		391.564.444	297.544.237

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
Dipnot Referansları			
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		284.013.581	195.477.697
Ticari Borçlar		263.720.367	181.094.922
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	57.846.634	46.687.783
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>	5	205.873.733	134.407.139
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	1.547.701	2.113.922
Borç Karşılıkları	11	139.447	139.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	3.686.835	3.802.578
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	14.919.231	8.326.828
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.990.186	2.787.739
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	746.204	659.479
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	2.243.982	2.128.260
ÖZKAYNAKLAR		104.560.677	99.278.801
Ödenmiş Sermaye	14	40.000.000	40.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	6.566.724	3.775.865
Değer Artış Fonları	14	2.274.028	2.274.028
Geçmiş Yıllar Karı	14	36.288.049	23.367.945
Net Dönem Karı		19.431.876	29.860.963
TOPLAM KAYNAKLAR		391.564.444	297.544.237

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE

SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2012	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2011	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2011
	Dipnot Referansları				
Satış Gelirleri	15	1.447.075.650	544.647.673	1.286.205.241	467.161.829
Satışların Maliyeti (-)	15	(1.322.340.091)	(500.022.506)	(1.179.971.765)	(430.059.396)
BRÜT KAR		124.735.559	44.625.167	106.233.476	37.102.433
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	16-17	(67.898.940)	(23.846.200)	(55.566.470)	(19.883.499)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16-17	(14.059.385)	(4.586.988)	(13.395.111)	(4.355.138)
Diğer Faaliyet Gelirleri	18	180.437	53.410	265.201	83.752
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	18	(728.204)	(224.571)	(3.043.090)	(821.514)
FAALİYET KARI		42.229.467	16.020.818	34.494.006	12.126.034
Finansal Gelirler	19	7.588.748	3.575.445	6.049.890	1.682.476
Finansal Giderler (-)	20	(25.620.023)	(10.281.087)	(15.984.358)	(5.277.341)
VERGİ ÖNCESİ KAR		24.198.192	9.315.176	24.559.538	8.531.169
Vergi gideri		(4.766.316)	(1.873.874)	(5.140.470)	(1.842.011)
Dönem Vergi Gideri	21	(4.650.595)	(1.540.743)	(5.119.209)	(1.496.420)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	21	(115.721)	(333.131)	(21.261)	(345.591)
NET DÖNEM KARI		19.431.876	7.441.302	19.419.068	6.689.158
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		19.431.876	7.441.302	19.419.068	6.689.158
Hisse başına kazanç (TL)	22	0,4858	0,1860	0,4855	0,1672

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Finansal Varlık Değer Artış Fonu	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam
1 Ocak 2011 tarihi itibariyle bakiye		40.000.000	1.286.963	-	12.526.560	28.344.687	82.158.210
Transferler	14	-	2.488.902	-	25.855.785	(28.344.687)	-
Ödenen kar payı	14	-	-	-	(13.520.000)	-	(13.520.000)
Ortak kontrol altında gerçekleşen işlemler (vergi etkisi netlenmiştir)	21	-	-	-	(1.494.400)	-	(1.494.400)
Toplam kapsamlı gelir	14	-	-	-	-	19.419.068	19.419.068
30 Eylül 2011 tarihi itibariyle bakiye		40.000.000	3.775.865	-	23.367.945	19.419.068	86.562.878
1 Ocak 2012 tarihi itibariyle bakiye		40.000.000	3.775.865	2.274.028	23.367.945	29.860.963	99.278.801
Transferler	14	-	2.790.859	-	27.070.104	(29.860.963)	-
Ödenen kar payı	14	-	-	-	(14.150.000)	-	(14.150.000)
Toplam kapsamlı gelir	14	-	-	-	-	19.431.876	19.431.876
30 Eylül 2012 tarihi itibariyle bakiye		40.000.000	6.566.724	2.274.028	36.288.049	19.431.876	104.560.677

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE

SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
Dipnot		30 Eylül	30 Eylül
Referansları		2012	2011
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE			
EDİLEN NAKİT AKIMLARI			
Net dönem karı		19.431.876	19.419.068
Net dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına			
getirmek için yapılan düzeltmeler:			
- Maddi duran varlıkların amortisman payları	8	7.509.676	6.749.173
- Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları	9	76.934	56.669
- Kıdem tazminatı karşılıkları	12	541.524	632.844
- Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	5	205.500	-
- Maddi duran varlık satışından kaynaklanan kar	18	(14.369)	(116.865)
- Kullanılmayan izin karşılığındaki değişim	12	158.232	196.113
- Finansman giderleri	20	7.361.237	2.433.141
- Finansman gelirleri	19	(427.437)	(791.335)
- Vergi gideri	21	4.766.316	5.140.470
		39.609.489	33.719.278
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden			
elde edilen nakit akım			
- Ticari alacaklardaki artış) / azalış	5	(28.352.881)	833.855
- Stoklardaki artış)	7	(49.192.687)	(7.124.460)
- İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki azalış	6	-	781.570
- Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış)	6-13	(5.362.993)	(2.439.199)
- Diğer duran varlıklardaki azalış / artış)	13	491.809	(2.175.475)
- Ticari borçlardaki artış	5	71.466.594	5.467.375
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış	5	11.158.851	3.542.557
- Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki artış / (azalış)	12-13	6.318.429	(20.185)
		46.136.611	32.585.316
Faaliyetlerden elde edilen nakit			
- Ödenen vergiler	21	(5.216.816)	(4.761.104)
- Ödenen kıdem tazminatı	12	(454.799)	(454.606)
		40.464.996	27.369.606
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit			

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE

SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
Dipnot		30 Eylül	30 Eylül
Referansları		2012	2011
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN			
NAKİT AKIMLARI			
- Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından elde edilen nakit		351.787	225.773
- Maddi duran varlık alımları	8	(14.839.173)	(12.908.601)
- Finansal varlık alımları	4	-	(8.862.987)
- Finansal varlık sermaye artışı için verilen avans	14	-	(13.137.013)
- Ortak kontrol altında gerçekleşen işlemler		-	(1.494.400)
- Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(42.843)	(49.646)
- Alınan faizler	19	427.437	791.335
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(14.102.792)	(35.435.539)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN			
NAKİT AKIMLARI			
- Alınan krediler		15.723.188	3.282.843
- Ödenen krediler		(15.723.188)	(3.282.843)
- Ödenen faizler	20	(7.361.237)	(2.433.141)
- Ödenen temettüleri		(14.150.000)	(13.520.000)
- Ödenen finansal kiralama borçları		-	(216.400)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		(21.511.237)	(16.169.541)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / (AZALIŞ)		4.850.967	(24.235.474)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.114.315	33.503.396
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		24.965.282	9.267.922

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. ("Şirket"), 2001 yılında kurulmuş ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca İstanbul, Türkiye'de tescil edilmiştir. Şirket'in genel merkez adresi, Kuşbakışı Cad. No.19 Altunizade-Üsküdar / İstanbul'dur.

Şirket'in ana faaliyet konusu, bakkal, market, büfe gibi perakende satış noktaları, yemek hizmeti veren işletmelere ve kurumsal müşterilere başta olmak üzere, ticari vergi mükellefi gerçek ve tüzel kişilere hızlı tüketim ürünlerini toptan satışlarıdır. Şirket, çoğunlukla üyelik kartı sahibi ticari vergi mükelleflerine satış yapmaktadır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in 61 ilde 128 adet mağazası bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 60 ilde 124 adet). 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.515 kişidir (31 Aralık 2011: 1.401).

Şirket'in ana ortağı ve esas kontrolü elinde tutan taraf Yıldız Holding A.Ş.'dir. Şirket hisseleri 3 Şubat 2011 tarihinden itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Ulusal Pazar'da işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ortaklarının ünvanları ve ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

Ortaklığın Ünvanı	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Tutarı	%	Pay Tutarı	%
Halka Açık	16.000.000	%40	16.000.000	%40
Yıldız Holding A.Ş.	19.977.410	%50	13.337.410	%33
Strategic Investment Fund	-	%-	8.000.000	%20
Standard Bank Plc-Londra	-	%-	2.000.000	%5
Diğer	4.022.590	%10	662.590	%2
	40.000.000	% 100	40.000.000	% 100

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Ekim 2012 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

Sermaye Piyasası Kurumu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar, finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmaktadır. İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

SPK, halka açık şirketlerin UMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunum uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Eylül 2012 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu tebliğe istinaden UMS/UFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar UMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlar ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Şirket, 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

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

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar cari yılda Şirket tarafından benimsenerek konsolide finansal tablolarında uygulanmıştır. Standartların cari ve önceki yıllar finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır, fakat gelecekte yapılacak işlemlerin muhasebeleştirilmesini etkileyebilecektir.

UMS 12 (Değişiklikler) Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı

UMS 12'ye yapılan değişiklikler, 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmadığından standarttaki değişikliğin finansal tablolara etkisi olmamıştır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal varlıkların transferi

UFRS 7'de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7'ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

UFRS 7'ye yapılan bu değişiklikler Şirket'in dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde şirket diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

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

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

UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>
UFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
UFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
UFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
UFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara ilişkin Açıklamalar</i>
UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
UMS 19 (2011)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i>
UMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
UMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>
Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi	<i>UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34'teki Değişiklikler</i>

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

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

UFRS 9'un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

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

UFRS 9'da yapılan değişiklik ile UFRS 9'un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelenmiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9'un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar" ve UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar"daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncellemiştir. Karşılaştırılmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardından, UFRS 9'a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9'u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar.

Şirket yönetimi UFRS 9'un, Şirket'in konsolide finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Şirket'in finansal varlık ve yükümlülükleri (örneğin; mevcut durumda satılmaya hazır finansal olarak sınıflanmış olan borçlanma araçlarının, sonraki raporlama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden değerlendirilmesi ve değerlendirme farklarının gelir tablosuna kaydedilmesi gerekebilir) üzerinde önemli derecede etkisi olabilir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

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

Haziran 2012'de UMSK, Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Rehberi'ni (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12'deki Değişiklikler) yayınlamıştır. Bu geçiş rehberi yeniden düzenlenmiş karşılaştırmalı bilgilerin sunumunda sadece bir önceki karşılaştırmalı dönemin verilmesini zorunlu tutarak UFRS 10, 11 ve 12'yi geçiş sürecini rahatlatarak şekilde değiştirmiştir. UFRS 11 ve UFRS 12 sunumuna ilişkin bir önceki dönemden daha önceki dönemler için karşılaştırmalı bilgi verme zorunluluğunu da ortadan kaldırmıştır.

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

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

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS 11, UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11’in yayımlanması ile UFRYK 13 “Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları” yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler.

Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

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

Bu beş standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Erken uygulama opsiyonu ancak bu beş standardın aynı anda uygulanması şartıyla mümkündür.

Şirket yönetimi yukarıda anlatılan beş standardın 1 Ocak 2013 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait konsolide finansal tablolarında uygulanacağını düşünmektedir. Bu beş standardın uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilir. UFRS 10’un uygulanması sonucunda Şirket şu andaki bağlı ortaklıklarından bazılarını konsolidasyondan çıkarabilir veya daha önce konsolide etmediği yatırımlarını konsolidasyona dahil edebilir (örneğin, Şirket’in yatırımlardan şu anda iştirak olarak sınıfladığı C Plus Limited, UFRS 10 kapsamındaki yeni kontrol tanımı ve uygulama rehberindeki açıklamalara göre bağlı ortaklık olarak sınıflanabilir.) UFRS 11’in uygulanması sonucunda, şu anda oransal konsolidasyon kullanılarak muhasebeleştirilen Şirket’in müştereken kontrol edilen işletmesinin muhasebeleştirilmesinde değişiklikler olabilir. UFRS 11 kapsamında müştereken kontrol edilen işletme, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılabilir. Halihazırda Şirket yönetimi bu standartların uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde yaratacağı etkiyi detaylı olarak değerlendirmemiştir.

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

UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yönetim, UFRS 13’ün Şirket’in konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

UMS 1'e yapılan değişiklikler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerin ya tek bir tablo halinde ya da birbirini izleyen iki tablo halinde sunulması opsiyonunu devam ettirmektedir. Ancak, UMS 1'e yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir bölümünde ilave dipnotlar gerektirmektedir. Buna göre diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacaktır.

UMS 1'e yapılan değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Buna göre, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, değişiklikler gelecek muhasebe dönemlerinde uygulandığında değiştirilecektir.

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

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19'a yapılan değişikliklerin Şirket'in konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

19 Ekim 2011 tarihinde UMSK yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat maliyetlerinin muhasebeleştirilmesine açıklık getiren UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri yorumunu yayınlamıştır. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 32'ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012'de UFRS'lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler'i yayınlamıştır:

- UFRS 1 – UFRS 1'in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri
- UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi
- UMS 16 - Bakım malzemelerinin sınıflandırılması
- UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirilmesi
- UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	8.642.113	4.577.852
Vadesiz mevduatlar	16.323.169	15.536.463
	24.965.282	20.114.315

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	24.446.700	24.446.700
	24.446.700	24.446.700

Satılmaya hazır finansal varlık yatırımları gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmiştir. Söz konusu finansal varlık yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri 31 Aralık 2011 itibarıyla Bizim Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanan bağımsız değerlendirme raporunda indirgenmiş nakit akım analizi ve çarpan analizi kullanılarak belirlenmiştir. 30 Eylül 2012 itibarıyla şirket, satılmaya hazır finansal varlığın gerçeğe uygun değerinde önemli bir değişiklik olmadığını tahmin etmektedir. Şirketin Şok Marketler Ticaret A.Ş.'deki hisse oranı 30 Eylül 2012 itibarıyla %10'dur. (31 Aralık 2011: %10)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kredi kartı alacakları	70.728.103	53.387.790
Ticari alacaklar	10.964.704	11.104.585
Alacak senetleri	5.742.695	2.645.155
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(599.575)	(394.075)
	86.835.927	66.743.455

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	8.760.824	705.915
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	95.596.751	67.449.370

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kredi kartı alacaklarının vadesi ortalama 14 gündür (31 Aralık 2011: 18 gün).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla mal satışı ile ilgili ortalama vade 14 gündür (31 Aralık 2011: 12 gün).

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemiyle iskonto edilerek gösterilmiştir. Ticari alacakların değerinin tespitinde etkin faiz oranı olarak %10 (31 Aralık 2011: %13) esas alınmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 dönemlerinde şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(394.075)	(312.719)
Dönem gideri	(205.500)	-
Kapanış bakiyesi	(599.575)	(312.719)
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	205.873.733	134.407.139
	205.873.733	134.407.139
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflara ticari borçlar		
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	57.846.634	46.687.783
	57.846.634	46.687.783
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	263.720.367	181.094.922

30 Eylül 2012 itibarıyla, ticari malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi sektör ve firma bazında değişiklik göstermekle birlikte 41 gündür (31 Aralık 2011: 38 gün).

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer alacaklar		
Personelden alacaklar	335.142	401.854
Kısa vadeli diğer alacaklar	1.315	341
Toplam diğer alacaklar	336.457	402.195

7. STOKLAR

Stokların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari mallar	166.852.111	118.089.955
Diğer stoklar	430.531	-
	167.282.642	118.089.955

Stoklar maliyet değerleri ile yer almakta olup, stoklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2012 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Taahhütler	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>					
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	-	48.028.964	3.616.330	43.766.020	95.411.314
Alımlar	-	6.084.159	407.926	8.347.088	14.839.173
Çıkışlar	-	(177.186)	-	(1.104.328)	(1.281.514)
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	-	53.935.937	4.024.256	51.008.780	108.968.973
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	-	(26.004.080)	(1.750.456)	(14.531.657)	(42.286.193)
Dönem gideri	-	(4.053.536)	(386.635)	(3.069.505)	(7.509.676)
Çıkışlar	-	175.281	-	797.477	972.758
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	-	(29.882.335)	(2.137.091)	(16.803.685)	(48.823.111)
30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri	-	24.053.602	1.887.165	34.205.095	60.145.862

Amortisman giderlerinin 7.113.724 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 395.952 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

1 Ocak – 30 Eylül 2012 döneminde finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlık bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek veya kısıtlama bulunmamaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2011 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>					
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	47.921	38.756.435	3.064.635	34.816.726	76.685.717
Alımlar	-	6.663.460	432.885	5.812.256	12.908.601
Çıkışlar	-	(203.855)	-	(102.205)	(306.060)
30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi	47.921	45.216.040	3.497.520	40.526.777	89.288.258
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	(47.921)	(21.410.198)	(1.302.674)	(10.802.403)	(33.563.196)
Dönem gideri	-	(3.633.451)	(326.686)	(2.789.036)	(6.749.173)
Çıkışlar	-	147.754	-	49.398	197.152
30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi	(47.921)	(24.895.895)	(1.629.360)	(13.542.041)	(40.115.217)
30 Eylül 2011 itibariyle net defter değeri	-	20.320.145	1.868.160	26.984.736	49.173.041

Amortisman giderlerinin 6.269.718 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 479.455 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

1 Ocak – 30 Eylül 2011 döneminde finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlık bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek veya kısıtlama bulunmamaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların, tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik Ömür</u>
Taşıtlar	4-5 yıl
Demirbaşlar	2-50 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	2-7 yıl

Özel maliyetlerin ekonomik ömrü kiralama sözleşme süresi veya ekonomik ömründen kısa olanı kadardır.

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2012 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	482.191
Alımlar	42.843
Çıkışlar	(36.852)
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	488.182
Birikmiş İtfa Payları	
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	(249.110)
Dönem gideri	(76.934)
Çıkışlar	8.190
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	(317.854)
30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri	170.328

İtfa giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2011 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	289.071
Alımlar	49.646
30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi	338.717
Birikmiş İtfa Payları	
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	(168.905)
Dönem gideri	(56.669)
30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi	(225.574)
30 Eylül 2011 itibariyle net defter değeri	113.143

İtfa giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi olmayan duran varlık kalemleri doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde itfaya tabi tutulmuştur.

Haklar	<u>Ekonomik Ömür</u> 3-5 yıl
--------	---------------------------------

10. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket, 5084 sayılı “Yatırımların ve İstihdamın Teşviki” ve “Özürlü Sigortalıların İstihdamına İlişkin Teşvik” kanunu kapsamında 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dönem itibariyle 171.689 TL tutarında devlet teşvik ve yardımı almıştır (31 Aralık 2011: 290.135 TL).

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılığı	139.447	139.447
	139.447	139.447

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 dönemlerinde gerçekleşen dava karşılıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Açılış bakiyesi	139.447	229.433
Kapanış bakiyesi	139.447	229.433

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle dava karşılıklarının önemli bir bölümü işten ayrılan personel tarafından açılan davalardan oluşmaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

a) Verilen Teminatlar

Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin, İpotekler (TRİ'ler)

	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	75.100.348	74.939.725	90.000	63.494.453	63.324.452	90.000
Teminat	75.100.348	74.939.725	90.000	63.494.453	63.324.452	90.000
Rehin	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'lerin	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam TRI	75.100.348	74.939.725	90.000	63.494.453	63.324.452	90.000

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Lehe ve Aleyhe Açılan Davalar

Şirket tarafından açılan davalar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İcra davaları	397.410	397.410
Alacak davaları	43.150	43.150
Ceza davaları	2.763	2.763
	443.323	443.323

Şirket aleyhine açılan davalar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İcra davaları (*)	36.329	36.329
Tazminat davaları (*)	103.118	103.118
	139.447	139.447

(*) Şirket aleyhine açılan davaların tamamına ekli finansal tablolarda 30 Eylül 2012 tarihi itibarı ile 139.447 TL karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2011: 139.447 TL).

c) Faaliyet kiralama anlaşmaları

Faaliyet kiralamalarının kiralama dönemleri 5 ile 20 yıl arasındadır. Faaliyet kiralamaları, önceden haber verilmek suretiyle sadece kiracı tarafından iptal edilebilir nitelik taşımakta olup, kiracı sadece ihbar süresi boyunca gerçekleşecek kiralama tutarını ödemeyi taahhüt etmektedir. Tüm faaliyet kiralamaları kiracının yenileme hakkını kullanması durumunda piyasa şartlarına göre koşulların yeniden gözden geçirilmesine ilişkin bir ibare taşır. Kiracının kiralama dönemi sonunda kiraladığı varlığı satın alma hakkı yoktur.

Faaliyet kiralamaları çerçevesinde, kiralama sözleşmelerinin kiracı tarafından iptal edilmesi ve ihbar süresinin kullanılmaması durumunda ödenmesi gereken asgari kiralaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içinde	7.707.433	6.026.300
1-2 yıl içinde	884.750	1.664.125
2-3 yıl içinde	959.625	1.260.250
3-4 yıl içinde	225.000	375.000
4-5 yıl içinde	561.000	270.000
	10.337.808	9.595.675

Şirket'in 2012 yılında kiraladığı mağazaların kiralamasından elde ettiği kira geliri 131.859 TL'dir (30 Eylül 2011: 124.519 TL). İlgili mağazaların kira geliri elde edilmemiş hali ile direkt faaliyet kiralama giderleri 3.360.021 TL'dir (30 Eylül 2011: 1.352.665 TL).

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa vadeli borç karşılıkları</u>		
Personele ödenecek ücretler	1.370.651	1.515.219
Performans primi ve diğer sosyal haklar	1.262.181	1.318.671
Kullanılmayan izin karşılığı	1.054.003	895.771
Diğer	-	72.917
	3.686.835	3.802.578
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Uzun vadeli borç karşılıkları</u>		
Kıdem tazminatı karşılığı	746.204	659.479
	746.204	659.479

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.033,98 TL (31 Aralık 2011: 2.805,04 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %7,5 enflasyon ve %12,5 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,65 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2011: %4,65). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olan 3.033,98 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. 30 Eylül 2012 itibarıyla şirket çalışanlarının kendi istekleri ile işten ayrılma olasılığı %11,5'dur (31 Aralık 2011: %11,5).

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
1 Ocak itibarıyla karşılık	659.479	522.336
Hizmet maliyeti	518.504	614.638
Faiz maliyeti	23.020	18.206
Ödenen kıdem tazminatları	(454.799)	(454.606)
30 Eylül itibarıyla karşılık	746.204	700.574

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
1 Ocak itibarıyla karşılık	895.771	713.686
Dönem içinde hakedilen	865.190	647.593
Dönem içinde kullanılan	(706.958)	(451.480)
30 Eylül itibarıyla karşılık	1.054.003	909.799

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Stoklar için verilen sipariş avansları	5.846.083	2.665.730
Gelecek aylara ait giderler	6.118.878	4.885.941
Gelir tahakkukları (*)	975.000	-
İş avansları	46.309	5.868
	12.986.270	7.557.539

(*) Ciro primi tahakkuku

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Diğer Duran Varlıklar</u>		
Gelecek yıllara ait giderler	5.354.029	5.863.125
Verilen depozito ve teminatlar	280.123	262.836
	5.634.152	6.125.961
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>		
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.921.422	1.664.205
Ödenecek vergi ve fonlar	833.198	830.030
Ödenecek katma değer vergisi	2.115.894	5.482.241
Alınan sipariş avansları	5.568.515	343.293
Gelecek aylara ait gelirler (*)	4.472.270	-
Diğer	7.932	7.059
	14.919.231	8.326.828

(*) Tahsilatı peşin yapılmış olan gelecek döneme ait gelirler

14. ÖZKAYNAKLAR

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000 TL' dir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
Ortaklığın Ünvanı	Pay Tutarı	%	Pay Tutarı	%
Halka Açık	16.000.000	%40	16.000.000	%40
Yıldız Holding A.Ş. (*)	19.977.410	%50	13.337.410	%33
Strategic Investment Fund (*)	-	%-	8.000.000	%20
Standard Bank Plc-Londra (**)	-	%-	2.000.000	%5
Diğer	4.022.590	%10	662.590	%2
	40.000.000	% 100	40.000.000	% 100

(*) 23 Aralık 2011 tarihinde Strategic Investment Fund'a ait 6.640.000 adet Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. hissesi Yıldız Holding A.Ş. tarafından satın alınmıştır. Hisselerin devri 5 Ocak 2012 tarihinde gerçekleşmiştir. Devri müteakip Yıldız Holding A.Ş.'nin Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. sermayesindeki payı 19.977.410 adet hisse ile %49,94'e ulaşmıştır.

(**) Standard Bank Plc-Londra'nın 2.000.000 adet Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. hissesini 24 Ağustos 2011 tarihinde finansal bir işlem için teminat amaçlı olarak Golden Horn Investments B.V.'den devraldığı, bu işlemle birlikte Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. sermayesindeki Standard Bank Plc-Londra payının %5'e ulaştığı ve Standard Bank Plc-Londra'nın satmama taahhüdü ile devraldığı Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. hisselerini 24 Şubat 2012 tarihinde Golden Horn Investments B.V.'ye iade edeceği, Golden Horn Investments B.V.'nin teminat amaçlı olarak verdiği söz konusu hisseleri 24 Şubat 2012 tarihinden önce kısmen ve ya tamamen geri isteme hakkına sahip olduğu ve bu hisselerin oy haklarının Golden Horn Investments B.V.'ye ait olduğu 29 Ağustos 2011 tarihinde Kap'ta yayımlanan özel durum açıklamasıyla kamuya duyurulmuştur.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Daha sonra, Golden Horn Investments B.V. ve Standard Bank Plc-Londra arasında varılan karşılıklı mutabakat uyarınca Standard Bank Plc-Londra'nın satmama taahhüdüyle devraldığı Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. hisselerini iade etme süresinin 24 Ağustos 2012 tarihine uzatıldığı, söz konusu hisselerin oy hakkının Golden Horn Investments B.V.'ye ait olmaya devam edeceği ve Golden Horn Investments B.V.'nin bu hisseleri 24 Ağustos 2012 tarihinden önce kısmen veya tamamen geri isteme hakkına sahip olduğu 24 Şubat 2012 tarihinde KAP'ta yayınlanan özel durum açıklamasıyla kamuya duyurulmuştur.

Golden Horn Investments B.V. söz konusu geri isteme hakkını 27 Nisan 2012 tarihinde 1.286.160 adet hisse için kullanmış ve bu işlemin sonucunda Standard Bank Plc-Londra'nın Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş. sermayesindeki payı %1,78'e gerilemiştir. Standard Bank Plc-Londra'nın sahip olduğu hisselerin oy hakları Golden Horn Investments B.V.'ye aittir.

Şirket'in sermayesi 1 TL nominal değerli 40.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2010 40.000.000 adet).

Şirket' in ortaklarının sahip olduğu paylar içinden toplam 14.000.000 TL nominal değerli paylar ile ek satış hakkının kullanılmasıyla toplam 16.000.000 TL nominal değerli payların halka arz edilerek, Sermaye Piyasası Kanunu (SPK)'nın 4'üncü maddesi uyarınca Sermaye Piyasası Kurulu'na 21 Ocak 2011 tarih ve 6/62 sayılı kayda alınmıştır. Şirket hisseleri 3 Şubat 2011 tarihinden itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Ulusal pazarda işlem görmektedir.

Değer Artış Fonları

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Dönem başı bakiyesi	2.274.028	-
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlemesinden elde edilen net kar	-	2.393.712
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlemesinden elde edilen kazancın gelir vergisi	-	(119.684)
	2.274.028	2.274.028

Finansal Varlık Değer Artış Fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda, değer artış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar/zararda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı kar/zararda muhasebeleştirilir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal Yedekler	6.566.724	3.775.865
	6.566.724	3.775.865

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıl karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Geçmiş yıl karları	8.167.342	9.823.556
Olağanüstü yedekler	28.120.707	13.544.389
	36.288.049	23.367.945

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, 2011 yılı net dağıtılabilir dönem karının birinci ve ikinci tertip yasal akçeler ayrıldıktan sonra kalan bakiyenin 14.150.000 TL'sini nakit temettü olarak dağıtılması (beher hisse için brüt olmak üzere 0,354 kuruş) taahhüt edilmiş ve tamamı ödenmiştir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

15. SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satış Gelirleri

Esas faaliyet gelirlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Yurt içi satışlar	1.454.123.306	547.461.281	1.292.613.640	469.471.435
<i>Sigara</i>	362.119.470	141.448.248	336.564.533	130.080.785
<i>Sigara Dışı</i>	1.092.003.836	406.013.033	956.049.107	339.390.650
Yurt dışı satışlar	-	-	14.736	-
Diğer gelirler	3.045.149	622.692	2.016.910	629.283
Satış iadeleri (-)	(1.305.970)	(378.842)	(1.451.290)	(563.918)
Satış iskontoları (-)	(8.786.835)	(3.057.458)	(6.988.755)	(2.374.971)
	1.447.075.650	544.647.673	1.286.205.241	467.161.829

b) Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Satılan ticari mallar maliyeti	(1.322.340.091)	(500.022.506)	(1.179.971.765)	(430.059.396)
<i>Sigara</i>	(355.810.252)	(139.052.512)	(330.410.337)	(127.789.481)
<i>Sigara Dışı</i>	(966.529.839)	(360.969.994)	(849.561.428)	(302.269.915)
	(1.322.340.091)	(500.022.506)	(1.179.971.765)	(430.059.396)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

16. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(67.898.940)	(23.846.200)	(55.566.470)	(19.883.499)
Genel yönetim giderleri (-)	(14.059.385)	(4.586.988)	(13.395.111)	(4.355.138)
	(81.958.325)	(28.433.188)	(68.961.581)	(24.238.637)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
<u>Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri Detayı</u>				
Personel giderleri	(26.605.637)	(9.248.625)	(21.357.889)	(7.405.337)
Kira giderleri	(18.522.930)	(6.464.877)	(15.087.150)	(5.488.441)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(7.113.724)	(2.473.640)	(6.269.718)	(2.190.667)
Genel giderler (elektrik, doğalgaz, su vb)	(4.728.992)	(1.901.487)	(3.563.665)	(1.619.290)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(2.321.070)	(675.426)	(1.989.284)	(698.699)
Reklam giderleri	(1.766.211)	(655.154)	(1.169.796)	(554.893)
Bakım onarım giderleri	(630.859)	(259.765)	(508.737)	(158.044)
Diğer pazarlama ve satış giderleri	(6.209.516)	(2.167.227)	(5.620.231)	(1.768.128)
	(67.898.940)	(23.846.200)	(55.566.470)	(19.883.499)

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
<u>Genel Yönetim Giderleri Detayı</u>				
Personel giderleri	(9.190.272)	(3.094.168)	(8.352.816)	(2.619.884)
Danışmanlık giderleri	(1.757.593)	(501.176)	(1.955.115)	(764.028)
Kira giderleri	(837.362)	(280.723)	(759.059)	(269.791)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(585.677)	(166.460)	(459.260)	(129.283)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(472.886)	(161.268)	(536.124)	(173.524)
Diğer genel yönetim giderleri	(1.215.594)	(383.193)	(1.332.737)	(398.628)
	(14.059.385)	(4.586.988)	(13.395.111)	(4.355.138)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

18. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

a) Diğer faaliyetlerden gelirlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Diğer Faaliyetlerden Gelirler				
Kira geliri	134.083	47.989	125.019	40.537
Sigorta tazminatı gelirleri	4.376	(8.457)	19.501	3.931
Maddi duran varlık satış karı	14.369	1.905	116.865	38.146
Diğer gelir ve karlar	27.609	11.974	3.816	1.138
	180.437	53.410	265.201	83.752

b) Diğer faaliyetlerden giderlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Diğer Faaliyetlerden Giderler				
Halka arz maliyetleri	-	-	(2.306.329)	(220.837)
Finansal varlık alımı için ödenen danışmanlık ücreti	-	-	(600.000)	(600.000)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri	(205.500)	(205.500)	-	-
Diğer giderler	(522.704)	(19.071)	(136.761)	(677)
	(728.204)	(224.571)	(3.043.090)	(821.514)

19. FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	7.077.948	3.247.240	5.068.160	1.216.320
Finansmandan kaynaklanan faiz gelirleri	427.437	291.142	791.335	399.652
Kambiyo karları	83.363	37.063	190.395	66.504
	7.588.748	3.575.445	6.049.890	1.682.476

20. FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(18.140.533)	(7.378.428)	(13.499.391)	(3.940.181)
Finansmandan kaynaklanan faiz giderleri	(7.361.237)	(2.871.699)	(2.433.141)	(1.316.270)
Kambiyo zararları	(118.253)	(30.960)	(51.826)	(20.890)
	(25.620.023)	(10.281.087)	(15.984.358)	(5.277.341)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile UFRS'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 UFRS'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 (2011: %20).

Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maddi ve maddi olmayan varlıkların değerleme, amortisman ve itfa farklılıkları	(9.997.540)	(9.295.962)
Kıdem tazminatı karşılıkları	746.204	659.479
Performans primi	1.013.901	-
Satılmaya hazır finansal varlık değerleme farkından kaynaklanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.393.712)	(2.393.712)
Kullanılmamış izin karşılıkları	1.054.003	895.771
Ticari borç ve alacaklar reeskontu	(2.859.975)	(2.754.328)
Kredi kartı alacaklarının reeskontu	257.478	312.718
Dava karşılığı	139.447	139.447
Gelir Tahakkukları	(975.000)	-
	(13.015.194)	(12.436.587)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü):</u>		
Maddi ve maddi olmayan varlıkların değerleme, amortisman ve itfa farklılıkları	(1.999.510)	(1.859.194)
Kıdem tazminatı karşılıkları	149.241	131.896
Performans primi	202.780	-
Satılmaya hazır finansal varlık değerleme farkından kaynaklanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(119.684)	(119.684)
Kullanılmamış izin karşılıkları	210.801	179.154
Ticari borç ve alacaklar reeskontu	(571.995)	(550.866)
Kredi kartı alacaklarının reeskontu	51.496	62.544
Dava karşılığı	27.889	27.890
Gelir Tahakkukları	(195.000)	-
	(2.243.982)	(2.128.260)

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
<u>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	2.128.260	1.937.216
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	115.721	21.261
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	-	(373.600)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	2.243.982	1.584.877

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

Kurumlar vergisi

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve 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.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2011: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Şirket yatırım indiriminden faydalanmadığından kurumlar vergisi oranını %20 olarak uygulamıştır.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	4.650.595	7.082.542
Dönem karından peşin ödenen vergiler	(3.102.894)	(4.968.620)
Bilançodaki vergi karşılığı	1.547.701	2.113.922

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Dönem vergi gideri	4.650.595	5.119.209
Ertelenmiş vergi gideri	115.721	21.261
Vergi gideri	4.766.316	5.140.470
	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Vergi öncesi kar	24.198.192	24.559.538
Geçerli vergi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	4.839.638	4.911.908
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen (gelirler) / giderler	(73.322)	228.562
Vergi gideri	4.766.316	5.140.470

22. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2012 ve 2011 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Hisse başına kar		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	40.000.000	40.000.000
Net dönem karı	19.431.876	19.419.068
Hisse başına kar (TL)	0,4858	0,4855

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan olan alacak tutarlarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	8.760.824	705.915
	8.760.824	705.915

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30 gündür.

Ticari alacakların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari
Ana Ortaklık		
Yıldız Holding A.Ş.	652	742
Diğer İlişkili Taraflar		
Ak Gıda San.ve Tic. A.Ş.	5.688	10.071
Besler Gıda ve Kim.Tic. A.Ş.	-	7.942
Biskot Bisküvi Gıda San. ve Tic.A.Ş.	2.128.957	-
Continantal Confectionery Company Gıda A.Ş.	7.986	9.862
Della Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.199	3.088
Dore Direkt Paz.ve Tic.A.Ş.	6.537	6.523
Dosu Maya Mayacılık A.Ş.	1.869	-
Eksper Gıda Paz.San.Tic.A.Ş.	4.015	5.570
Kerevitaş Gıda San.ve Tic.A.Ş.	1.945	2.201
Marsan Gıda San. ve Tic.A.Ş.	10.324	10.279
Mersa Elektronik ve Teknolojik Ürünler A.Ş.	-	160
Medyasoft Bilgi Sistemleri San.Tic.A.Ş.	-	14.190
Merkez Gıda Paz.San.ve Tic.A.Ş.	-	28.632
Natura Gıda San. ve Tic.A.Ş.	1.148	-
Önem Gıda San. ve Tic.A.Ş.	3.940.850	-
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic.A.Ş.	8.768	-
Rekor Gıda Paz.San.Tic.A.Ş.	17.515	-
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	71.694	116.421
Unmaş Unlu Mamüller San.ve Tic.A.Ş.	26.423	-
Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.	1.451.746	8.861
Ülker Ailesi ve Yönetim Kurulu Üyeleri	1.070.417	472.065
Diğer	3.091	9.308
	8.760.824	705.915

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili taraflara olan borç tutarlarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari borçlar	57.846.634	46.687.783
	57.846.634	46.687.783

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30 ile 60 gün arasındadır.

Ticari borçların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari
Ana Ortaklık		
Yıldız Holding A.Ş.	1.662.348	101.379
Diğer İlişkili Taraflar		
Bahar Su San. ve Tic. A.Ş.	44.685	75.213
Besler Gıda ve Kim.Tic. A.Ş.	112.949	124.562
Biskot Bisküvi Gıda.San.ve Tic.A.Ş.	356.227	972.119
Eksper Gıda Paz.San.Tic.A.Ş.	92.739	-
Esas Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	2.596.787	1.714.604
Horizon Hızlı Tüketim Ürün.Paz.Satış ve Tic.A.Ş.	13.364	-
Exper Bilgisayar Sistemleri A.Ş.	-	82.373
Marsa Yağ San. Ve Tic.A.Ş.	79.918	127.125
Milford Yıldız Gıda San.ve Tic.A.Ş.	375.664	-
Natura Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.	12.523	12.280
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.	32.217.410	33.485.054
PNS Pendik Sanayi ve Tic. A.Ş.	627.300	1.115.983
Polmak Amb.San ve Tic.A.Ş.	9.711	79.885
Rekor Gıda Pazarlama Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	178.671
SCA Yıldız Kağıt ve Kişisel Bakım Ürt.A.Ş.	1.874.003	1.073.382
Seher Gıda Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	3.507.172	3.906.225
Teközel Gıda Temiz. Sağlık Marka Hiz.San. ve Tic. A.Ş.	13.949.440	2.281.810
Turyağ Gıda San. A.Ş.	271.771	1.317.270
Unmaş Unlu Mamülleri San.ve Tic. A.Ş.	9.771	23.996
Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.	20.823	-
Diğer	12.029	15.852
	57.846.634	46.687.783

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

c) İlişkili taraflarla yapılan alış ve satış işlemlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2012		1 Temmuz - 30 Eylül 2012		1 Ocak - 30 Eylül 2011		1 Temmuz - 30 Eylül 2011	
	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar
Ana Ortaklık								
Yıldız Holding A.Ş.	-	7.797	-	1.414	-	264	-	264
Diğer İlişkili Taraflar								
Ağs Anadolu Gıda A.Ş.(1)	-	-	-	-	1.070.961	-	568.295	-
Ak Gıda San.ve Tic. A.Ş.	-	44.297	-	16.745	12	64.845	12	34.138
Bahar Su Sanayi ve Tic. A.Ş.	335.077	17	24.732	17	1.394.364	-	368.100	-
Bellini Gıda San. A.Ş.	-	1.868	-	-	9.374	5.849	-	1.870
Besler Gıda ve Kim.Tic. A.Ş.	1.050.171	28.352	807.789	5.861	-	37.236	-	8.971
Birlik Pazarlama Sanayi ve Tic. A.Ş.(2)	-	-	-	-	1.575	7	-	-
Biskot Bisküvi Gıda San.ve Tic.A.Ş.(1)	1.708.123	2.068.159	362.750	2.068.159	886.515	71.053	511.583	67.357
Continantal Confectionery Company Gıda A.Ş.	-	35.028	-	9.860	-	32.292	-	32.292
Della Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	-	14.257	-	5.547	-	30.719	-	11.503
Dosu Maya Mayacılık A.Ş.	-	10.878	-	3.959	-	-	-	-
Duran Doğan Basım ve Ambalaj San.A.Ş.	-	21.962	-	21.962	-	-	-	-
Esas Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	9.424.664	1.060	2.963.517	201	13.614.747	3.980	4.174.044	602
Eksper Gıda Paz.San.Tic.A.Ş.	98.119	1.451	98.119	1.451	-	-	-	-
Exper Bilgisayar Sistemleri A.Ş.	17.311	-	-	-	844.946	-	-	-
Fresh Cake San. Ve Tic. A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	26.268	-	6.549
Güzelış Gıda San.ve Tic.Ltd.Şi.	24.235	972	24.235	972	-	605	-	605
İdeal Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	9.471	-	1.218
Kerevitas Gıda San.Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	53.195	-	53.195
Komili Temizlik Ürünleri Paz. A.Ş.	-	-	-	-	3.788.662	-	160.767	-
Marsa Yağ San.ve Tic.A.Ş.	286.566	446	84.089	446	3.103.216	886	1.252.179	98
Marsan Gıda San. ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	681.800	-	-	-
Merkez Gıda Paz. Ve Tic. A.Ş.	42.354	-	-	-	-	-	-	-
Mersa Elektronik Teknolojik Ürünler Tic.A.Ş.	71.283	1.770	748	550	-	-	-	-
Milford Yıldız Gıda San. ve Tic. A.Ş.	728.271	185	269.452	185	-	34.181	-	12.040
Natura Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	479.929	13.157	125.358	9.062	160.168	5.332	62.461	1.388
Önem Gıda San. Ve Tic.A.Ş.	-	3.795.964	-	3.795.964	-	-	-	-
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş.	126.246.456	2.559	40.871.448	633	106.415.356	2.808	34.836.788	624
PNS Pendik Nişasta Sanayi A.Ş.	696.515	2.963	16.950	128	1.416.265	2.664	46.125	28
Polmak Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	38.929	-	4.143	-	-	-	-	-
Reform Gıda Paz.San.Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	226	-	-
Rekor Gıda Pazarlama San. Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.146.246	3.932	132.866	1.124
Rotopaj Ambalaj San.A.Ş.	22.647	-	-	-	-	-	-	-
SCA Yıldız Kağıt ve Kişisel Bakım Ürt.A.Ş.	6.078.003	16	1.749.957	2	948.802	-	948.802	-
Seher Gıda Paz. San. Tic. A.Ş.	10.991.022	7.322	4.248.674	2.016	14.824.916	3.342	6.113.192	566
Şok Marketler Tic.A.Ş.	48	170.785	48	41.460	-	-	-	-
Teközel Gıda, Temizlik, Sağlık Marka Hiz.San.ve Tic.A.Ş.	43.837.164	17	24.177.243	17	5.478.013	124	1.562.576	124
Turyağ Gıda San.ve Tic.A.Ş.	8.916.327	17.193	616.948	5.886	11.340.342	-	2.921.004	-
Unmaş Unlu Mamülleri San.ve Tic. A.Ş.	73.346	82.050	23.287	22.069	51.460	18	19.836	18
Ülker Ailesi ve Yönetim Kurulu Üyeleri	-	1.051.847	-	795.104	-	556.857	-	501.740
Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.(2)	354.264	1.419.089	39.501	1.393.904	-	-	-	-
Ülker Çikolata San. A.Ş.	1.206.327	249	-	87	-	-	-	-
Diğer	-	18.325	(31.408)	1.805	-	122.942	-	37.445
	212.727.151	8.820.035	76.477.580	8.205.466	167.177.740	1.069.096	53.678.630	773.759

(1) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla AGS-Anadolu Gıda San.A.Ş. Biskot Bisküvi Gıda San.ve Tic.A.Ş. adı altında birleşmiştir.

(2) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla İdeal Gıda San.Tic.A.Ş., Fresh Cake San.ve Tic.A.Ş., Birlik Pazarlama San.ve Tic.A.Ş.'leri Ülker Bisküvi San.A.Ş. adı altında birleşmiştir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket, ilişkili taraflardan mamül alımları yapmaktadır. Şirket'in ilişkili taraflara olan satışları ciro primi, hizmet bedeli ve muhtelif mal satışlarından oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflara ödenen ve ilişkili taraflardan alınan faiz, kira ve benzeri bakiyelerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2012					
			Kira			
	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Geliri	Kira Gideri	Hizmet Geliri	Hizmet Gideri
Ana Ortaklık						
Yıldız Holding A.Ş.	427.437	(188.944)	-	-	-	(1.802.410)
Diğer İlişkili Taraflar						
Başak Sağlık ve Eğitim Hiz.San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	(81.225)	-	-
Eksper Gıda Paz. San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	14.441	-	-	-
Etkin Gıda Pazarlama A.Ş.	-	-	-	-	-	(1.000)
Horizon Hızlı Tüketim Ürün.Paz.Satış ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	1.161	(14.782)
İstanbul Gıda Dış Tic.A.Ş.	-	-	-	-	4.980	-
Medyasoft Bilgi Sis.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	(28.310)
Pasifik Tüketim Ürünleri Sat. ve Tic. A.Ş.	-	-	37.829	-	171.546	(44.958)
PNS Pendik Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	22.540	-
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	(1.080.646)	-	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	-	-	-	-	4.127	(32.673)
Ülker Bisküvi San.A.Ş.	-	-	-	-	3.459	-
	427.437	(188.944)	52.270	(1.161.871)	207.813	(1.924.133)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz - 30 Eylül 2012					
			Kira			
	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Geliri	Kira Gideri	Hizmet Geliri	Hizmet Gideri
Ana Ortaklık						
Yıldız Holding A.Ş.	291.142	(188.944)	-	-	-	(500.692)
Diğer İlişkili Taraflar						
Başak Sağlık ve Eğitim Hiz.San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	(27.075)	-	-
Eksper Gıda Paz. San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	5.004	-	-	-
Etkin Gıda Pazarlama A.Ş.	-	-	-	-	-	(1.000)
Horizon Hızlı Tüketim Ürün.Paz.Satış ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	1.161	(14.782)
İstanbul Gıda Dış Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Medyasoft Bilgi Sis.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	(6.566)
Pasifik Tüketim Ürünleri Sat. ve Tic. A.Ş.	-	-	11.362	-	171.546	(23.213)
PNS Pendik Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	22.540	-
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	(371.913)	-	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	(5.345)
Ülker Bisküvi San.A.Ş.	-	-	-	-	-	-
	291.142	(188.944)	16.366	(398.988)	195.247	(551.598)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2011					
	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Kira Geliri	Kira Gideri	Hizmet Geliri	Hizmet Gideri
Ana Ortaklık						
Yıldız Holding A.Ş.(1)	417.487	-	-	-	-	(1.869.989)
Diğer İlişkili Taraflar						
Başak Sağlık ve Eğitim Hiz.San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	(72.585)	-	-
Besler Gıda Kimya San.Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	(1.879.003)
Eksper Gıda Paz. San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	13.365	-	-	-
Exper Bilgisayar Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	16.801	(83.389)
Global İletişim Hizmetleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	1.766	(360.701)
Öncü İletişim Paz. Yapı ve Tic. A.Ş.(1)	-	-	-	-	-	(230.336)
Pasifik Tüketim Ürünleri Sat. ve Tic. A.Ş.	-	-	36.490	-	-	(50.676)
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	(996.692)	-	-
	417.487	-	49.855	(1.069.277)	18.567	(4.474.094)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz - 30 Eylül 2011					
	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Kira Geliri	Kira Gideri	Hizmet Geliri	Hizmet Gideri
Ana Ortaklık						
Yıldız Holding A.Ş.(1)	288.905	-	-	-	-	(731.368)
Diğer İlişkili Taraflar						
Başak Sağlık ve Eğitim Hiz.San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	(24.195)	-	-
Besler Gıda Kimya San.Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Eksper Gıda Paz. San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	4.575	-	-	-
Exper Bilgisayar Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	1.400	(17.401)
Global İletişim Hizmetleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	(57.221)
Öncü İletişim Paz. Yapı ve Tic. A.Ş.(1)	-	-	-	-	-	(87.300)
Pasifik Tüketim Ürünleri Sat. ve Tic. A.Ş.	-	-	12.830	-	-	(22.088)
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	(340.123)	-	-
	288.905	-	17.405	(364.318)	1.400	(915.378)

(1) 30 Kasım 2011 tarihi itibarıyla Öncü İletişim Paz.Tic.AŞ. Yıldız Holding A.Ş. adı altında birleşmiştir.

(2) 22 Kasım 2011 tarihi itibarıyla ilişkili taraflar kapsamından çıkartılmıştır.

Ticari olmayan işlemler içerisinde yer alan faiz geliri ve gideri, grup şirketlerince kullanılan/kullandırılan kredi niteliğindeki paralardan kaynaklanmakta olup üçer aylık dönemlerde etkin piyasa faiz oranı ile adetlendirilmektedir. 30 Eylül 2012 dönemi içinde adetlendirmeye baz olan faiz oranı TL'de % 10-11,5'dur (31 Aralık 2011: TL %10-11,5).

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

e) Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.840.228	1.888.070
	1.840.228	1.888.070

f) 30 Eylül 2012 itibarıyla ilişkili taraflar lehine garanti, taahhüt, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülükler verilmemiştir (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Şirket, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski yönetimi (devamı)**

	30 Eylül 2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.324.592	249.061	381.240
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	55.210	18.000	10.000
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.379.802	267.061	391.240
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.379.802	267.061	391.240
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18)	1.379.802	267.061	391.240
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.324.592	249.061	381.240
	-	-	-
22. İhracat	-	-	-
23. İthalat	-	-	-

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski yönetimi (devamı)**

	31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	683.843	41.229	247.961
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	58.398	18.000	10.000
4. DÖNEN VARLIKLAR	742.241	59.229	257.961
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	742.241	59.229	257.961
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	742.241	59.229	257.961
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	683.843	41.229	247.961
22. İhracat	-	-	-
23. İthalat	-	-	-

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülük	44.450	(44.450)	7.788	(7.788)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	44.450	(44.450)	7.788	(7.788)
4-Avro net varlık / yükümlülük	88.009	(88.009)	60.597	(60.597)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	88.009	(88.009)	60.597	(60.597)

25. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, bilanço tarihinden sonra 4 adet daha mağaza açarak 62 ilde 132 adet mağaza sayısına ulaşmıştır.