

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2018
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

İÇİNDEKİLER	SAYFA NO
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-38
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
NOT 4 FİNANSAL BORÇLAR.....	12
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	12-13
NOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	13-14
NOT 7 STOKLAR.....	14
NOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	14
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	15-16
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17-18
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR, TAAHHÜTLER	19-21
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	22-24
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	24-25
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ	26
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	27
NOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	27
NOT 20 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	28
NOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	28-30
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-35
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-38
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot	31 Mart	31 Aralık
	Referansları	2018	2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		576.550.973	529.099.633
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	60.934.930	227.239.220
Ticari Alacaklar		44.668.574	40.186.249
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5, 23	2.055.613	2.156.233
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	42.612.961	38.030.016
Diğer Alacaklar		189.629.741	2.609.448
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6, 23	189.569.454	2.467.979
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	60.287	141.469
Stoklar	7	271.302.409	248.502.044
Peşin Ödenmiş Giderler	8	9.948.231	10.562.672
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	67.088	
Duran Varlıklar		182.909.471	180.205.139
Ticari Alacaklar		916.986	916.986
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	916.986	916.986
Diğer Alacaklar		1.509.571	843.957
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	1.509.571	843.957
Maddi Duran Varlıklar	9	145.594.426	142.819.816
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	28.565.895	28.447.562
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	2.986.516	3.523.215
Peşin Ödenmiş Giderler	8	3.336.077	3.653.603
TOPLAM VARLIKLAR		759.460.444	709.304.772

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot	31 Mart	31 Aralık
	Referansları	2018	2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		623.020.579	574.875.510
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	5.613.936	9.115.640
Ticari Borçlar		590.681.807	540.280.892
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5, 23	121.908.019	156.323.080
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	468.773.788	383.957.812
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	8.165.737	8.864.937
Ertelenmiş Gelirler	8	575.644	493.114
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.431.953	13.173.718
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	12	6.880.312	5.416.890
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	8.551.641	7.756.828
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.551.502	2.947.209
<i>İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>	13	14.000	14.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>	13	2.537.502	2.933.209
Uzun Vadeli Yükümlülükler		30.763.709	28.643.604
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	16.752.908	15.918.484
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.010.801	12.725.120
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	12	14.010.801	12.725.120
ÖZKAYNAKLAR		105.676.156	105.785.658
Ödenmiş Sermaye	14	60.000.000	60.000.000
Sermaye Avansı		13.570.500	13.570.500
Geri Alınmış Paylar		(13.533.446)	(13.533.492)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı (Giderler) Gelirler		(9.204.603)	(8.111.518)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları		(9.204.603)	(8.111.518)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	10.037.476	10.037.476
Geçmiş Yıllar Karları	14	43.822.692	74.181.031
Net Dönem Karı		983.537	(30.358.339)
TOPLAM KAYNAKLAR		759.460.444	709.304.772

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**31 MART 2018 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları		
Hasılat	15	776.533.483	598.098.407
Satışların Maliyeti (-)	15	(695.398.618)	(557.784.871)
BRÜT KAR		81.134.865	40.313.536
Pazarlama Giderleri (-)	16, 17	(55.272.381)	(43.550.048)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16, 17	(8.306.098)	(7.215.583)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	3.635.639	4.002.543
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(18.084.346)	(17.417.768)
ESAS FAALİYET KARI		3.107.679	(23.867.320)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	7.071.630	1.549.759
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	19	(606.938)	(1.853)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		9.572.371	(22.319.414)
Finansman Giderleri (-)	20	(7.778.862)	(3.158.658)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.793.509	(25.478.072)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(809.972)	6.078.848
Dönem Vergi Gideri	21	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	21	(809.972)	6.078.848
DÖNEM KARI		983.537	(19.399.224)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (TL)	22	0,017	(0,323)
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(1.093.085)	(513.402)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.093.085)	(513.402)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.366.356)	(641.753)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Diğer Kapsamlı Gidere İlişkin Vergiler	21	273.271	128.351
Ertelenmiş Vergi Geliri	21	273.271	128.351
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) GELİR		(109.548)	(19.912.626)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç /Kayıpları	Birikmiş Karlar		
Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geri Alınmış Şirket Payları	Sermaye Avansı	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2017 tarihi itibariyle bakiye	40.000.000	10.037.476	-	-	(6.555.077)	92.804.889	1.376.142	137.663.430
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler 14	-	-	-	-	-	1.376.142	(1.376.142)	-
Temettüleri 14	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı (gider) 14	-	-	-	-	(513.402)	-	(19.399.224)	(19.912.626)
Diğer				(1.381.751)				(1.381.751)
31 Mart 2017 tarihi itibariyle bakiye	40.000.000	10.037.476	-	(1.381.751)	(7.068.479)	94.181.031	(19.399.224)	116.369.053
1 Ocak 2018 tarihi itibariyle bakiye	60.000.000	10.037.476	(13.533.492)	13.570.500	(8.111.518)	74.181.031	(30.358.339)	105.785.704
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler 14	-	-	-	-	-	(30.358.339)	30.358.339	-
Toplam kapsamlı gelir 14	-	-	-	-	(1.093.085)	-	983.537	(109.548)
31 Mart 2018 tarihi itibariyle bakiye	60.000.000	10.037.476	(13.533.492)	13.570.500	(9.204.603)	43.822.692	983.537	105.676.156

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Mart	31 Mart
	Referansları	2018	2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		983.537	(19.399.224)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9-10	6.521.856	4.884.261
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	11-12	1.864.931	3.447.372
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	530.956	827.261
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	1.145.834	(18.767)
- Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		2.261.817	(1.358.848)
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19-20	727.653	1.644.879
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	809.972	(6.078.848)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		22.936.145	70.137.023
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(4.982.714)	27.224.973
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	(22.800.365)	(2.553.321)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		700.752	(3.192.869)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış		(348.088)	234.845
- Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler	5	51.685.715	43.811.423
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(1.319.155)	4.611.972
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		37.782.702	54.085.109
- Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(67.088)	2.054.352
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	(2.962.908)	(2.253.621)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot	1 Ocak-	1 Ocak-
	Referansları	31 Mart	31 Mart
		2018	2017
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.509.424)	(1.008.941)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri	9,10,19	33.105	20.832
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından			
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10,19	(10.593.739)	(2.543.552)
Alınan Faiz	19	7.051.209	1.513.779
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(197.547.571)	(5.170.025)
*Borçlandırma Kaynaklı Nakit Çıkışları ve Kredilerden Nakit Çıkışları	6	(187.101.475)	-
'Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç			
Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.667.234)	(2.011.367)
Ödenen Faiz	20	(7.778.862)	(3.158.658)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(166.304.290)	47.706.874
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	227.239.220	79.329.191
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	60.934.930	127.036.065

(*) Açıklama: NOT 24-1-b-3-2 Faiz oranı risk yönetimi

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

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 satışdır. Şirket, çoğunlukla üyelik kartı sahibi ticari vergi mükelleflerine satış yapmaktadır.

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in 69 ilde 175 adet mağazası bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 69 ilde 176 adet). 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.872 kişidir (31 Aralık 2017: 1.855). 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in mal tedariki iş ortaklığı sistemine dahil olan iş ortağı market sayısı 424'dür (31 Aralık 2017: 381).

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

Şirket'in 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ortaklarının ünvanları ve ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

Ortaklığın Ünvanı (*)	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Tutarı	(%)	Pay Tutarı	(%)
Yıldız Holding A.Ş.	33.111.291	55,2	33.111.291	55,2
Emap Limited	5.616.920	9,4	5.616.920	9,4
Halka Açık	21.271.790	35,5	21.271.790	35,5
	60.000.000	100%	60.000.000	100%

(*) KAP'ta yayınlanan ortaklık yapısı ve Merkezi Kayıt Kuruluşu verilerine göre düzenlenmiştir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 24 Nisan 2018 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Netleştirme/Mahsup

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

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari dönemde muhasebe politikalarında herhangi bir önemli değişiklik yapmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a. *31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

Yeni TMS/IFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- TMS/IFRS'nin başlığı,
- Muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- Muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- Varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- Varsa geçiş hükümlerinin ileriiki dönemlere olabilecek etkileri,
- Mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
- Etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
- Şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- Eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve Geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

- **TFRS 9, “Finansal araçlar”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- **TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleme işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- **TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanın hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a. *31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)*

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

- **TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

b. *31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*

- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

- **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.
Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri’, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kasa	8.365.473	10.961.873
Vadesiz mevduatlar	52.569.457	216.277.347
	60.934.930	227.239.220

4. FİNANSAL BORÇLAR

Finansal kiralama borçları	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Bir yıl içinde	10.583.830	12.029.856
İki ile dört yıl arasındakiler	16.819.619	18.899.401
Geleceğe ait finansal giderler	(5.036.605)	(5.895.133)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	22.366.844	25.034.124
12 ay içerisinde ödenecek borçlar	5.613.936	9.115.640
12 aydan sonra ödenecek borçlar	16.752.908	15.918.484

Finansal kiralama, kiralama dönemi 4 yıl olan makina ve teçhisatları ile ilgilidir. Şirketin 4 yıllık kiralama dönemi olan makine ve teçhisatı satın alma opsiyonu bulunmaktadır. Şirketin finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu edilen varlıkların net defter değeri 30.920.093 TL'dir (31 Aralık 2017: 31.888.884 TL).

2018 yılında yeni sözleşme yapılmamış olup eski sözleşmelerde sözleşme tarihinde finansal kiralama işlemlerine ilişkin faiz oranları tüm kiralama dönemi için sabitlenmiştir. Sözleşme ortalama efektif faiz oranı yıllık yaklaşık %13,90'dır (31 Aralık 2017: %13,90).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kredi kartı alacakları	3.817.693	4.031.914
Ticari alacaklar	48.483.013	42.980.574
Alacak senetleri	83.078	360.422
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(9.770.823)	(9.342.894)
	42.612.961	38.030.016
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	2.055.613	2.156.233
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	44.668.574	40.186.249

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	916.986	916.986
Toplam uzun vadeli ticari alacaklar	916.986	916.986

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla kredi kartı alacaklarının vadesi ortalama 2 gündür (31 Aralık 2017: 6 gün).

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla mal satışı ile ilgili ortalama vade 4 gündür (31 Aralık 2017: 8 gün).

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemiyle iskonto edilerek gösterilmiştir. Ticari alacakların değerinin tespitinde etkin faiz oranı olarak %13,5 (31 Aralık 2017: %13,5) esas alınmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 dönemlerinde şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	2018	2017
Açılış bakiyesi	(9.342.894)	(6.176.952)
Dönem gideri	(530.956)	(827.261)
Tahsilatlar	103.027	1.732.369
Kapanış bakiyesi	(9.770.823)	(5.271.844)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	468.773.788	383.957.812
	468.773.788	383.957.812

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	121.908.019	156.323.080
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	590.681.807	540.280.892

31 Mart 2018 itibarıyla, ticari malların satın alınmasına ilişkin ödeme vadesi sektör ve firma bazında değişiklik göstermekle birlikte ortalama 65 gündür (31 Aralık 2017: 56 gün).

Ticari borçlar etkin faiz yöntemiyle iskonto edilerek gösterilmiştir. Ticari borçların değerinin tespitinde etkin faiz oranı olarak %13,5 (31 Aralık 2017: %13,5) esas alınmıştır.

Ticari alacak ve borçlardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 24. notta verilmiştir.

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli diğer alacaklar	2018	2017
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 23)	189.569.454	2.467.979
Personelden alacaklar	50.714	129.699
Kısa vadeli diğer alacaklar	9.573	11.770
	189.629.741	2.609.448

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar (Devamı)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	1.267.167	601.553
Diğer Alacaklar	242.404	242.404
	1.509.571	843.957

7. STOKLAR

Stokların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari mallar	271.083.467	248.416.166
Stok değer düşüklüğü(*)	(1.100.000)	(1.100.000)
Diğer stoklar	1.318.942	1.185.878
	271.302.409	248.502.044

* Stoklar maliyet değerleri ile değerlendirilmiş olup 2018 Mart itibarıyla 1,1 milyon TL stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. (31 Aralık 2017: 1,1 milyon TL)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait kira giderleri	3.921.357	4.114.209
Gelecek aylara ait sigorta giderleri	802.421	1.071.201
Gelecek aylara ait diğer giderler	967.154	12.470
Stoklar için verilen sipariş avansları	4.250.589	5.364.793
İş avansları	6.710	-
	9.948.231	10.562.672

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	3.336.077	3.653.603
	3.336.077	3.653.603

b) Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	575.644	493.114
	575.644	493.114

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 1 Ocak 2018 – 31 Mart 2018 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>				
1 Ocak 2018 itibariyle açılış bakiyesi	127.075.727	19.344.958	124.439.301	270.859.986
Alımlar	3.822.577	244.046	6.214.188	10.280.811
Çıkışlar	(310.499)	-	(1.397.483)	(1.707.982)
31 Mart 2018 itibariyle kapanış bakiyesi	130.587.805	19.589.004	129.256.006	279.432.815
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
1 Ocak 2018 itibariyle açılış bakiyesi	(73.800.918)	(7.495.441)	(46.743.811)	(128.040.170)
Dönem gideri	(3.475.074)	(629.376)	(2.222.811)	(6.327.261)
Çıkışlar	224.759	-	304.283	529.042
31 Mart 2018 itibariyle kapanış bakiyesi	(77.051.233)	(8.124.817)	(48.662.339)	(133.838.389)
31 Mart 2018 itibariyle net defter değeri	53.536.572	11.464.187	80.593.667	145.594.426

Amortisman giderlerinin 5.910.180 TL'si pazarlama giderlerine, 417.081 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek veya kısıtlama bulunmamaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların 1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>				
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	100.611.018	11.530.886	101.326.112	213.468.016
Alımlar	3.102.408	563.160	1.325.474	4.991.042
Çıkışlar	(775.570)	-		(775.570)
31 Mart 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	102.937.856	12.094.046	102.651.586	217.683.488
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	(64.273.575)	(5.925.905)	(39.184.162)	(109.383.642)
Dönem gideri	(2.567.790)	(352.104)	(1.863.428)	(4.783.321)
Çıkışlar	773.503	-		773.503
31 Mart 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	(66.067.862)	(6.278.009)	(41.047.590)	(113.393.461)
31 Mart 2017 itibarıyla net defter değeri	36.869.994	5.816.037	61.603.996	104.290.027

Amortisman giderlerinin 4.619.981 TL'si pazarlama giderlerine, 163.341 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 döneminde finansal kiralama yoluyla 2.796.596 TL elde edilen maddi duran varlık bulunmaktadır.

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek veya kısıtlama bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıkların, tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıdaki gibidir:

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

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

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak 2018 – 31 Mart 2018 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Franchising hakları	Haklar	Toplam
1 Ocak 2018 itibariyle açılış bakiyesi	26.724.490	3.441.482	30.165.972
Alımlar	-	312.928	312.928
31 Mart 2018 itibariyle kapanış bakiyesi	26.724.490	3.754.410	30.478.900
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2018 itibariyle açılış bakiyesi	-	(1.718.410)	(1.718.410)
Dönem gideri	-	(194.595)	(194.595)
31 Mart 2018 itibariyle kapanış bakiyesi	-	(1.913.005)	(1.913.005)
31 Mart 2018 itibariyle net defter değeri	26.724.490	1.841.405	28.565.895

Kullanım ömrü belirsiz maddi olmayan duran varlıkların, franchise haklarının, şirkete sağlaması muhtemel olan net nakit akışları, yapılabilecek analizler sonucu ne kadar süre ile kullanılabileceği öngörülemediği için hesaplanamamaktadır. Bu nedenle, bu varlıklar amortismanına tabi tutulmamaktadır, fakat yıllık olarak değer düşüklüğü testi uygulanacaktır.

Sınırsız ömre sahip franchise haklarının değer düşüklüğü tespiti çalışmasında indirgenmiş nakit akış yöntemi kullanılmıştır. İndirgenmiş nakit akış çalışmasında ilgili şirket yönetimleri tarafından 10 yıllık iş planı hazırlanmış olup, değerlemede %16.0 iskonto oranı ve %5.2 büyüme oranı kullanılmıştır.

Yukarıda detayları belirtilen değer düşüklüğü testleri sonucunda 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla franchise hakları tutarında herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir. (31 Aralık 2016:Bulunmamaktadır.)

İtfa giderlerinin tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

Maliyet Değeri	Franchising hakları	Haklar	Toplam
1 Ocak 2017 itibariyle açılış bakiyesi	26.724.490	2.099.767	28.824.256
Alımlar	-	167.302	167.302
31 Mart 2017 itibariyle kapanış bakiyesi	26.724.490	2.267.069	28.991.559
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2017 itibariyle açılış bakiyesi	-	(1.202.439)	(1.202.439)
Dönem gideri	-	(100.940)	(100.940)
31 Mart 2017 itibariyle kapanış bakiyesi	-	(1.303.378)	(1.303.378)
31 Mart 2017 itibariyle net defter değeri	26.724.490	963.690	27.688.180

Ekonomik Ömür

Haklar	3-5 yıl
Franchising hakları	Sınırsız

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR, TAAHHÜTLER

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılığı	3.590.053	3.290.053
Riskli mağaza karşılığı(*)	2.554.212	3.158.000
Aktivite karşılığı (**)	800.483	1.110.017
Diğer karşılıklar (***)	1.606.893	198.758
	8.551.641	7.756.828

(*) Riskli Mağaza Karşılıkları şirketin mağaza kapatma ya da taşınma kararları ile oluşabilecek muhtemel riskleri sebebiyle mağaza özel maliyetleri üzerinden ayırdığı karşılıklardan oluşmaktadır.

(**) Aktivite karşılıkları Şirket'in cari dönemde satışı desteklemek amacıyla düzenlediği para puan kampanya uygulamalarından oluşmaktadır.

(***) Diğer karşılıklar Şirket'in cari döneminde faturalandırılmayan giderler üzerinden ayrılmıştır.

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 dönemlerinde gerçekleşen dava karşılıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Açılış bakiyesi	3.290.053	793.053
Dönem gideri	300.000	-
Kapanış bakiyesi	3.590.053	793.053

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla dava karşılıklarının önemli bir bölümü işten ayrılan personel tarafından açılan davalardan oluşmaktadır.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR, TAAHHÜTLER (devamı)

a) Verilen Teminatlar

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

	31 Mart 2018			31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	144.193.520	143.838.119	90.000	171.987.020	171.967.814	90.000
Teminat	144.193.520	143.838.119	90.000	171.987.020	171.967.814	90.000
Rehin	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	144.193.520	143.838.119	90.000	171.987.020	171.967.814	90.000

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR, TAAHHÜTLER (devamı)

b) Lehe ve Aleyhe Açılan Davalar

Şirket tarafından açılan davalar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İcra davaları	4.751.969	4.566.969
Ceza davaları	2.935.879	2.635.879
Vergi davaları	773.245	773.245
	8.461.092	7.976.092

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Tazminat davaları (*)	1.989.115	1.689.115
İcra davaları (*)	1.600.938	1.600.938
	3.590.053	3.290.053

(*) Şirket lehine ve aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Şirket yönetimi her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülükler karşı gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. 31 Mart 2018 itibarıyla şirket aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden davalara 3.590.053 TL (31 Aralık 2017: 3.290.053 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Bu tutarın önemli kısmı yönetim değişikliği sonrası işten ayrılan personellerin açtığı davalardan oluşmaktadır.

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:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içinde	14.618.552	14.036.444
1-2 yıl içinde	290.902	290.902
2-3 yıl içinde	344.495	309.672
4-5 yıl içinde	903.732	796.380
	16.157.679	15.433.397

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARLA İLİŞKİLİ KARŞILIKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Performans primi ve diğer sosyal haklar	5.970.788	4.550.066
Kullanılmayan izin karşılığı	909.524	866.824
	6.880.312	5.416.890

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar</u>		
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.169.888	4.570.422
Personele borçlar	3.605.471	2.786.257
Personele ait ödenecek vergi ve fonlar	390.378	1.508.258
	8.165.737	8.864.937

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Kıdem tazminatı karşılığı	11.336.515	10.309.067
Kullanılmayan izin karşılığı	2.674.286	2.416.053
	14.010.801	12.725.120

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 5.001,76 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 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. TMS 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:

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARLA İLİŞKİLİ KARŞILIKLAR (devamı)

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, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %7,50 enflasyon ve %11,81 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,50 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2017: %4,50). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %8 , 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan 5.001,76 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2017: 4.426,16 TL).

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
1 Ocak itibarıyla karşılık	10.309.067	8.797.544
Hizmet maliyeti	392.809	293.323
Faiz maliyeti	293.110	255.972
Ödenen kıdem tazminatları	(1.024.828)	(264.348)
Aktüeryal kayıp	1.366.356	641.753
31 Mart itibarıyla karşılık	11.336.515	9.724.244

Kullanılmamış izin karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
1 Ocak itibarıyla karşılık	3.282.877	2.905.719
Dönem içinde hakedilen	753.550	439.900
Dönem içinde kullanılan	(452.617)	(367.745)
31 Mart itibarıyla karşılık	3.583.810	2.977.874

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARLA İLİŞKİLİ KARŞILIKLAR (devamı)

Performans prim karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
1 Ocak itibariyle karşılık	4.550.066	2.034.273
Dönem içinde hakedilen	3.358.803	2.825.922
Dönem içinde ödenen	(1.938.081)	(1.989.273)
31 Mart itibariyle karşılık	5.970.788	2.870.922

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	2.537.502	2.933.209
Diğer	14.000	14.000
	2.551.502	2.947.209

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL' dir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları aşağıdaki gibidir:

Ortaklığın Ünvanı (*)	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Tutarı	%	Pay Tutarı	%
Yıldız Holding A.Ş.	33.111.291	55,2	33.111.291	55,2
Emap Limited	5.616.920	9,4	5.616.920	9,4
Halka Açık	21.271.790	35,5	21.271.790	35,5
	60.000.000	100%	60.000.000	100%

(*) KAP'ta yayınlanan ortaklık yapısı ve Merkezi Kayıt Kuruluşu verilerine göre düzenlenmiştir.

Şirket'in sermayesi 1 TL nominal değerli 60.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2017 60.000.000 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'nca 21 Ocak 2011 tarih ve 6/62 sayılı ile kayda alınmıştır. Şirket hisseleri 3 Şubat 2011 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	10.037.476	10.037.476
	10.037.476	10.037.476

ardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Yeniden Değerleme ve Ölçümlere İlişkin Aktüeryal Kayıp Fonu

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı bakiyesi	(8.111.518)	(6.555.077)
Aktüeryal kayıp	(1.366.356)	(1.945.552)
Aktüeryal kayba ilişkin vergi geliri	273.271	389.110
Dönem sonu bakiyesi	(9.204.603)	(8.111.518)

Geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Olağanüstü yedekler	36.459.367	36.459.367
Geçmiş yıllar karları	7.363.325	37.721.664
	43.822.692	74.181.031

Yönetim Kurulu 2017 yılı için kar dağıtmama kararı almış ve karar Genel Kurul'da onaylanmıştır(2016 yılı: kar dağıtmama kararı alınmıştır).

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yurt içi satışlar	786.945.141	604.313.826
<i>Sigara</i>	201.275.750	153.596.634
<i>Sigara Dışı</i>	585.669.391	450.717.192
Satış iadeleri (-)	(1.125.175)	(762.611)
Satış iskontoları (-)	(9.286.483)	(5.452.808)
	776.533.483	598.098.407

b) Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Satılan ticari mallar maliyeti	(695.398.618)	(557.784.871)
<i>Sigara</i>	(197.225.900)	(149.617.794)
<i>Sigara Dışı</i>	(498.172.718)	(408.167.077)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Pazarlama giderleri (-)	(55.272.381)	(43.550.048)
Genel yönetim giderleri (-)	(8.306.098)	(7.215.583)
	(63.578.479)	(50.765.631)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
<u>Pazarlama Giderleri Detayı</u>		
Personel giderleri	(24.633.341)	(19.232.306)
Kira giderleri	(12.496.166)	(10.512.698)
Amortisman giderleri (Not 9)	(5.910.180)	(4.619.981)
Genel giderler (elektrik, doğalgaz, su vb)	(3.976.478)	(3.237.976)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(1.619.345)	(1.402.165)
Reklam giderleri	(1.668.183)	(536.909)
Bakım onarım giderleri	(713.255)	(703.465)
Diğer pazarlama ve satış giderleri	(4.255.433)	(3.304.547)
	(55.272.381)	(43.550.048)
	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
<u>Genel Yönetim Giderleri Detayı</u>		
Personel giderleri	(4.799.635)	(4.374.014)
Danışmanlık giderleri	(888.531)	(713.293)
Kira giderleri	(574.406)	(406.180)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(357.755)	(372.430)
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not 9-10)	(611.676)	(264.281)
Diğer genel yönetim giderleri	(1.074.095)	(1.085.385)
	(8.306.098)	(7.215.583)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden gelirlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	3.290.785	3.837.487
Kambiyo karları	20.677	133.497
Sigorta tazminatı gelirleri	25.106	
Diğer gelirler	299.071	31.559
	3.635.639	4.002.543

b) Esas faaliyetlerden giderlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(17.051.557)	(12.151.363)
Dava karşılık giderleri	(300.000)	-
Kambiyo zararları	(8.336)	(80.058)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri	(530.956)	(827.261)
Diğer giderler	(193.497)	(4.359.086)
	(18.084.346)	(17.417.768)

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ticari olmayan alacağa ait faiz geliri(*)	6.904.118	1.513.779
Peşin Ödeme İskontosu	147.091	
Maddi duran varlık satış karı	20.421	35.980
	7.071.630	1.549.759

(*) Açıklama: NOT 24-1-b-3-2 Faiz oranı risk yönetimi

b) Yatırım faaliyetlerinden giderlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Kapanan ve taşınan mağazaların özel maliyet karşılığı	559.317	15.360
Maddi duran varlık satış zararı	(1.166.255)	(17.213)
	(606.938)	(1.853)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

20. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Banka Faiz Giderleri*	(6.520.943)	(2.265.253)
Leasing Faiz gideri	(876.024)	(627.378)
Kıdem Yükü Faiz Gideri	(293.110)	(255.972)
Teminat mektubu komisyonları	(88.786)	(10.055)
Finansman Gideri Toplam	(7.778.862)	(3.158.658)

(*) Açıklama: NOT 24-1-b-3-2 Faiz oranı risk yönetimi

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

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

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Mart 2018 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturan kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturan kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanması, önemlilik seviyesine göre değerlendirilmiştir. (2017: %20-22).

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
<u>Ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maddi ve maddi olmayan varlıkların değerlendirme, amortisman ve itfa farklılıkları	10.700.567	10.483.342
Ticari borç ve alacaklar reeskontu	2.635.232	2.207.492
İndirilebilir Zararlar	(9.882.050)	(9.882.050)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.265.223)	(2.061.813)
Gider tahakkukları	(1.817.148)	(2.605.014)
Kullanılmamış izin karşılıkları	(788.158)	(721.953)
Şüpheli alacak karşılığı	(220.000)	(220.000)
Dava karşılığı	(789.812)	(723.812)
Kredi kartı alacaklarının reeskontu	3.652	(88.869)
Diğer	(563.576)	89.462
	(2.986.516)	(3.523.215)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü hareketleri:		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(3.523.215)	4.736.819
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	809.971	(6.078.848)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(273.271)	(128.351)
31 Aralık itibarıyla kapanış bakiyesi	(2.986.516)	(1.470.380)

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. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (31 Aralık 2017: %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 %22 olarak uygulamıştır.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(809.972)	6.078.848
Vergi gideri	(809.972)	6.078.848

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart	1 Ocak- 31 Mart
	2018	2017
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Vergi öncesi kar:	1.793.509	(25.478.072)
- Faaliyetlerden elde edilen	1.793.509	(25.478.072)
Hesaplanan vergi:	(394.572)	5.095.614
- Faaliyetlerden elde edilen	(394.572)	5.095.614
Farklı Vergi oranlarının etkisi	69.239	
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler ve indirim /istisnalar	(484.639)	983.234
Vergi gideri	(809.972)	6.078.848

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart	1 Ocak- 31 Mart
	2018	2017
Pay başına (zarar) / kar		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	59.016.608	60.000.000
Net dönem karı	983.537	(19.399.224)
Pay başına (zarar) kar (TL)	0,017	-0,323

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan olan alacak tutarlarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	2.055.613	2.156.233
Ticari olmayan alacaklar	189.569.454	2.467.979
	191.625.067	4.624.212

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Ticari alacakların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ana Ortaklık				
Yıldız Holding A.Ş.	-	189.569.454	-	2.467.979
Diğer İlişkili Taraflar				
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	726	-	-	-
Ak Alev Manyezit Levha Üretim San. Tic. A.Ş.	-	-	291	-
Aktül Kağıt Üretim Pazarlama A.Ş.	231	-	3.444	-
Aytaç Gıda Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.742	-	-	-
Besler Gıda ve Kimya San.ve Tic. A.Ş.	-	-	28.731	-
Beta Marina Liman Yat ve Çekrek İşletmeciliği A.Ş.	-	-	4.334	-
Biskot Bisküvi Gıda San.ve Tic. A.Ş.	23.047	-	8.475	-
Continental Confectionery Company Gıda San.ve Tic.A.Ş.	4.437	-	6.592	-
Eksper Tüketim Maddeleri Satış ve Paz.A.Ş.	820	-	820	-
G2M Dağıtım Paz.ve Tic.A.Ş.	2.083	-	-	-
Gözde Girişim Sermayesi Yat. Ortaklığı A.Ş.	580	-	-	-
İstanbul Gıda Dış Tic.A.Ş.	-	-	1.139	-
Karma Tarımsal Üretim ve Ticaret A.Ş.	4.223	-	-	-
Karma Tarımsal Üretim ve Ticaret A.Ş.	-	-	6.575	-
Kellogg Med Gıda Ltd.Şti.	6.708	-	3.472	-
Kerevitaş Gıda San.ve Tic.A.Ş.	42.422	-	-	-
Kerevitaş Gıda San.ve Tic. A.Ş.	-	-	20.091	-
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.	4.794	-	24.437	-
Makina Takım End.A.Ş.	8.481	-	8.404	-
Marsa Yağ San.ve Tic.A.Ş.	12.632	-	14.305	-
Mevsim Taze Meyve Sebze San.ve Tic.A.Ş.	5.664	-	2.204	-
Milhans Gıda ve Tarım Ürün.San. ve Tic.A.Ş.	50	-	50	-
Natura Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.	1.001.891	-	164.280	-
Nissin Yıldız Gıda San.ve Tic.A.Ş.	249	-	-	-
Örgen Gıda San.ve Tic.A.Ş.	2.747	-	-	-
Nissin Yıldız Gıda San.ve Tic. A.Ş.	-	-	57	-
Örgen Gıda San.ve Tic. A.Ş.	-	-	889	-
Polinas Plastik San. Tic. A.Ş.	3.417	-	-	-
Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.	215	-	-	-
Toroslar Unlu Mamüller ve Fırıncılık A.Ş.	35.428	-	-	-
Ucz Mağazacılık Tic.A.Ş.	47.389	-	44.666	-
Ülker Ailesi ve Yönetim Kurulu Üyeleri	820.812	-	426.905	-
Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.	14.817	-	13.574	-
Ülker Çikolata Sanayi A.Ş.	6.007	-	1.372.498	-
Diğer	-	-	-	-
	2.055.613	189.569.454	2.156.233	2.467.979

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili taraflara olan borç tutarlarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	119.784.033	156.323.080
Ticari olmayan borçlar	2.123.986	
	121.908.019	156.323.080

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

Ticari borçların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018		31 Mart 2017
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari
Ana Ortaklık			
Yıldız Holding A.Ş.		2.123.986	-
Diğer İlişkili Taraflar			
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	1.957		603.739
Asil Hamur Undan Mamüller Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	152		
Aytaç Gıda Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.075.349		386.067
Azmüsebat Çelik San.ve Tic.A.Ş.	1.512.738		423.068
Bağetürk Gıda San. ve Tic.A.Ş.			50.626
Besler Gıda ve Kimya San.ve Tic. A.Ş.	2.984.355	-	
Dank Gıda San. ve Tic. A.Ş.	295		4.768
Donuk Fırıncılık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	29.812		
Eksper Tüketim Maddeleri Satış ve Paz.A.Ş.	498.131		2.416.270
Enfesler Gıda Pazarlama A.Ş.	4.573.033	-	1.210
G2M Dağıtım Paz.ve Tic.A.Ş.	631.470		705.626
Horizon Hızlı Tüketim Ürün.Paz.Satış ve Dağıtım A.Ş.	72.050.390		
Hüner Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	23		
İstanbul Gıda Dış Tic.A.Ş.	52.352		25.236
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	2.596		
Misbis Gıda San. Tic. A.Ş.			12.748
Northstar Innovation A.Ş.	268		
Önem Gıda San.ve Tic.A.Ş.	414.327		1.824.206
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic.A.Ş.	12.549.086	-	61.367.351
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ.Tic.A.Ş.	4.141	-	
PNS Pendik Nişasta Sanayi A.Ş.	1.366.216	-	426.880
SCA Yıldız Kağıt ve Kişisel Bakım Ürt.A.Ş.	450.634	-	1.370.124
Şok Marketler Tic.A.Ş.	10.637.765	-	9.475.711
Teközel Gıda Temiz Sağlık Marka Hiz.San.ve Tic. A.Ş.	10.621.178	-	57.309.882
Ucz Mağazacılık Tic.A.Ş.	12.085		
Unmaş Unlu Mamüller San.ve Tic. A.Ş.	315.680	-	250.141
Diğer		-	6.304
	119.784.034	2.123.986	136.659.957

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

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2018		1 Ocak - 31 Aralık 2017	
	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar
Ana Ortaklık				
Yıldız Holding A.Ş.	231.172		981.694	9.885
Diğer İlişkili Taraflar				
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	228.330	2.312	29.159.095	53.529
Ak Alev Manyezit Levha Üretim San.Tic.A.Ş.	-	-	-	1.684
Aktül Kağıt Üretim Pazarlama A.Ş.	-	235	-	36.965
Aytaç Gıda Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	687.958	5.356	8.227.460	36.373
Azmüsebat Çelik San.ve Tic.A.Ş.	-	-	4.454.475	
Bagetürk Gıda San. ve Tic.A.Ş.	-	-	600.816	36.443
Besler Gıda ve Kim.Tic. A.Ş.	6.443.671	33.469	2.690.579	161.932
Beta Marina Liman İşletmeciliği A.Ş.	-	5.635	-	28.602
Biskot Bisküvi Gıda San.ve Tic.A.Ş.	-	23.402	-	545.235
Continental Confectionery Co. Gıda San.ve Tic.A.Ş.	-	12.269	-	179.677
Donuk Fırıncılık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	39.172		110.022	
Dydo Drinco Turkey İçecek Satış ve Paz.A.Ş.	5.465.776	2.239	-	-
Eksper Tüketim Maddeleri Satış ve Paz.A.Ş.	270.351	148	4.660.722	704
Enfesler Gıda Pazarlama A.Ş.	-	-	-	-
Enfesler Gıda Paz. A.Ş.			4.348.844	5.194
G2M Dağıtım Paz.ve Tic.A.Ş.	1.002.772	435.097	4.249.993	1.736.369
Horizon Hızlı Tüketim Ürün.Paz.Satış ve Dağıtım A.Ş.	72.136.177		-	-
Gözde Girişim Sermayesi yat. Ort. A.Ş.	-	981	-	5.487
İstanbul Gıda Dış Ticaret A.Ş.(2)		-	-	6.947
Karma Tarımsal Üretim ve Ticaret A.Ş.	-	10.128	-	83.760
Kellogg Med Gıda Tic.Ltd.Şti.	-	3.489	-	180.696
Kerevitaş Gıda San.ve Tic.A.Ş.	-	44.432	-	286.343
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.	-	12.464	-	93.065
Makina Takım End.A.Ş.	-	6.949	-	20.391
Marsa Yağ San.ve Tic.A.Ş.	-	16.808	-	53.765
Mevsim Taze Meyve Sebze San.ve Tic.A.Ş.	-	7.434	26.032	3.475
Milhans Gıda ve Tarım Ürün.San. ve Tic.A.Ş.	-	5.467	-	13.437
Natura Gıda San.ve Tic.A.Ş.	494.869	818.337	819	359.229
Nissin Yıldız Gıda San.ve Tic.A.Ş.	-	365	-	23.415
Odak Refrakter ve Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	-	808	-	-
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	5.524	-	51.457
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş.	2.013.711	615	238.868.774	602
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ.A.Ş.	-	85	-	680
PNS Pendik Nişasta Sanayi A.Ş.	1.132.464		2.469.122	40.538
Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.	-	195	-	130
SCA Yıldız Kağıt ve Kişisel Bakım Ürt.A.Ş.	342.922	11.793	3.172.433	61.813
Sebat Çakmak Sınai ve Tüketim Malları Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	396	-	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	16.476.272		65.800.024	23
Teközel Gıda Temizlik Sağlık Marka Hiz.San.ve Tic.A.Ş.	24.986.408	4.013	248.019.753	9.661
Toroslar Unlu Mamüller ve Fırıncılık A.Ş.	-	33.553	-	-
Ucz Mağazacılık Tic.A.Ş.(4)	-	-	6.801	10.264.589
Unmaş Unlu Mamüller San.ve Tic.A.Ş.	472.135	1.049	1.197.976	-
Ülker Ailesi ve Yönetim Kurulu Üyeleri	-	1.149.400	-	3.605.219
Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.	-	18.342	-	503.945
Ülker Çikolata San.A.Ş.	-	8.614	-	253.526
Diğer	-	121	-	207.021
	132.424.159	2.681.527	619.131.119	18.969.849

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

1 Ocak - 31 Mart 2018					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Kira Geliri	Kira Gideri	Hizmet Gideri
Ana Ortaklık					
Yıldız Holding A.Ş.	6.320.935	-	-	-	(291.566)
Diğer İlişkili Taraflar					
Beta Marina Liman İşletmeciliği A.Ş.	-	-	-	(15.000)	-
Eksper Tüketim Maddeleri Satış ve Paz.A.Ş.	-	-	7.485	-	-
G2M Dağıtım Paz.ve Tic.A.Ş.	-	-	117.201	-	-
Marsa Yağ San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	(42.063)	-
Natura Gıda San.ve Tic.A.Ş.	10.868	-	-	-	-
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	(553.086)
Pasifik Tüketim Ürünleri Sat.ve Tic. A.Ş.	-	-	25.810	-	-
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	-	(37.621)	-	-	-
Saf Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	53.007	-	-
Sun Doğal Gıda Amb.San.A.Ş.	290.485	-	-	-	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	-	-	8.599	(354.639)	-
Teközel Gıda Temiz Sağlık Marka Hiz.San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	(34.801)
Diğer	-	-	-	-	-
	6.622.287	(37.621)	212.102	(411.702)	(879.453)

1 Ocak - 31 Mart 2017						
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Kira Geliri	Kira Gideri	Hizmet Geliri	Hizmet Gideri
Ana Ortaklık						
Yıldız Holding A.Ş.	1.513.779	-	-	-	-	(124.735)
Diğer İlişkili Taraflar						
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	-	-	-	-	14.980	-
Eksper Tüketim Maddeleri Satış ve Paz.A.Ş.	-	-	6.909	-	5.832	-
G2M Dağıtım Paz.ve Tic.A.Ş.	-	-	105.000	-	88.694	(31.093)
Horizon Hızlı Tüketim Ürün.Paz.Satış ve Dağıtım A.Ş.	-	-	-	(3.907)	-	(503)
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.(1)	-	(131.461)	-	-	-	-
Marsa Yağ San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	(36.319)	-	-
Misbis Gıda San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	(32.771)	-	-
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	(590.766)
Pasifik Tüketim Ürünleri Sat.ve Tic. A.Ş.	-	-	71.581	(2.451)	128.649	(92.659)
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ.A.Ş.	-	-	-	-	-	(3.941)
PNS Pendik Nişasta Sanayi A.Ş.	-	-	-	-	11.762	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	-	-	-	(679.585)	-	(206.904)
Teközel Gıda Temiz Sağlık Marka Hiz.San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	13.863	(55.572)
Ucz Mağazacılık Tic.A.Ş.	-	-	30.000	-	25.288	-
Diğer	-	-	-	-	17.072	(4.567)
	1.513.779	(131.461)	213.490	(755.032)	306.140	(1.110.740)

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30 ile 60 gün arasındadır. Ticari olmayan alacaklar, grup şirketlerine kullandırılan kredi niteliğinde paralar olup üçer aylık dönemlerde etkin piyasa faiz oranı ile adlandırılmaktadır. Şirket tarafından kullandırılan 2018 yılı içinde adlandırmaya baz olan faiz oranı TL’de % 15,6-15,8 aralığındadır (31 Aralık 2017: TL %13,6-15,3).

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

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.122.455	1.165.657
	1.122.455	1.165.657

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

1- 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.

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

	31 Mart 2018			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	91.201	11.969	8.961	57
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	119.753	18.000	10.000	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	210.954	29.969	18.961	57
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	210.954	29.969	18.961	57
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	-	-	-	-
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18)	210.954	29.969	18.961	57
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	91.201	11.969	8.961	57

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

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

1- Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2017			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	-	-	-	1.452
2a. Parasal Finansal Varlıklar	453.073	7.539	92.406	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	113.049	18.000	10.000	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	566.122	25.539	102.406	1.452
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	566.122	25.539	102.406	1.452
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	-	-	-	-
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18)	566.122	25.539	102.406	1.452
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	453.073	7.539	92.406	1.452

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 çıta 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.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

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

1- Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	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	11.834	(11.834)	9.633	(2.844)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	11.834	(11.834)	9.633	(2.844)
4-Avro net varlık / yükümlülük	9.260	(9.260)	46.979	(41.726)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	9.260	(9.260)	46.979	(41.726)

(b) -3.2 Faiz oranı riski yönetimi

Şirket'in sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanması, Şirket'i faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Söz konusu risk, Şirket tarafından, faiz oranı takas sözleşmeleri yoluyla sabit ve değişken oranlı borçlar arasında uygun bir dağılım yapılmak suretiyle, yönetilmektedir. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması, gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

* Şirket 2018 yılında vadeli kredi kartı tahsilatlarının büyük bir kısmını, vadesini beklemeden, kredi kartı ile tahsilatın ertesi günü tahsil ederek alacaklarını erken tahsil etkisi ile finansman gideri oluşturmuş ancak erken tahsil ettiği tutarı da üzerinden adat getirisi oluşturmakta kullanmıştır. 19 ve 20 numaralı not da görülebileceği gibi geçen yıllara göre net finans giderlerinde düşüş sağlanmıştır. Bu politika değişikliği sonrasında nakit akış tablosunda net nakit azalmış gibi gözüksede bu rakam bilançoda diğer alacakların içinde gözükmektedir.

BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

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

2- Finansal Araçlar (devamı)

31 Mart 2018	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	60.934.930	-	60.934.930	3
Ticari alacaklar	42.612.961	-	42.612.961	5
İlişkili taraflardan alacaklar	2.055.613	-	2.055.613	23
Diğer finansal varlıklar	191.129.739	-	191.129.739	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	22.366.844	22.366.844	4
Ticari borçlar	-	468.773.788	468.773.788	5
İlişkili taraflara borçlar	-	121.908.019	121.908.019	23
Diğer finansal yükümlülükler	-	10.717.239	10.717.239	12,13
31 Aralık 2017	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	227.239.220	-	227.239.220	3
Ticari alacaklar	38.030.016	-	38.030.016	5
İlişkili taraflardan alacaklar	2.156.233	-	2.156.233	23
Diğer finansal varlıklar	5.921.384	-	5.921.384	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	25.034.124	25.034.124	4
Ticari borçlar	-	383.957.812	383.957.812	5
İlişkili taraflara borçlar	-	156.323.080	156.323.080	23
Diğer finansal yükümlülükler	-	11.812.146	11.812.146	12,13

25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.