

**BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ
TİCARET A.Ş.'NİN
01.01.- 30.09.2011
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE ÖZET DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-8
DİPNOT 3 OPERASYONLARIN SEZONA GÖRE DEĞİŞİMİ.....	9
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	9
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	9
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	9-10
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	11
DİPNOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	11
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	11
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	12
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	13-14
DİPNOT 12 SATIŞLARIN MALİYETİ.....	15
DİPNOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	15
DİPNOT 14 FİNANSAL GELİRLER	15
DİPNOT 15 FİNANSAL GİDERLER.....	15
DİPNOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP.....	16
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	16
DİPNOT 18 YABANCI PARA POZİSYONU	17-18
DİPNOT 19 EK NAKİT AKIM BİLGİLERİ	19

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 VE 31.12.2010 TARİHLERİ İTİBARI İLE
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

Varlıklar	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 30.09.2011	Bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2010
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	11.823.227	6.861.008
Finansal yatırımlar	5	4.273.471	--
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17	236.711	67.880
- Diğer ticari alacaklar		21.920.867	11.968.344
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	17	955.059	6.379.430
Stoklar		118.632.151	81.522.200
Diğer dönen varlıklar	9	5.256.867	3.411.461
Toplam dönen varlıklar		163.098.353	110.210.323
Duran varlıklar			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		1.466.181	1.466.181
Maddi duran varlıklar	7	30.405.603	24.818.467
Maddi olmayan duran varlıklar	8	55.644.403	53.540.321
Diğer uzun vadeli alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	17	--	789.055
- Diğer alacaklar		28.228	23.528
Ertelenen vergi varlıkları		986.830	394.952
Diğer duran varlıklar		92.586	106.051
Toplam duran varlıklar		88.623.831	81.138.555
Toplam varlıklar		251.722.184	191.348.878

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 VE 31.12.2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

Kaynaklar	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 30.09.2011	Bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2010
Kısa vadeli yükümlülükler			
Finansal borçlar			
- Banka kredileri	6	44.359.739	21.317.575
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	6	416.625	351.686
Ticari borçlar			
- Diğer ticari borçlar		106.643.475	98.015.127
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	17	636.526	--
- Diğer borçlar		2.467.948	1.045.850
Borç karşılıkları		41.313	68.408
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	9	531.342	431.752
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		155.096.968	121.230.398
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal borçlar			
- Banka kredileri	6	--	38.627.319
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	6	1.214.846	108.987
Diğer borçlar			
- Diğer borçlar		1.100.464	654.100
Kıdem tazminatı karşılığı		1.114.472	1.011.148
Ertelenen vergi yükümlülüğü		1.324.049	1.670.457
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.753.831	42.072.011
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	11	60.000.000	21.184.000
Sermaye düzeltmesi farkları		869.231	869.231
Hisse senedi ihraç primleri		47.266.863	--
Değer artış fonları		6.589.368	31.151.377
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		58.823	58.823
Geçmiş yıllar zararları		(25.218.918)	(26.126.159)
Net dönem karı		2.303.604	907.241
Azınlık payları		2.414	1.956
Toplam özkaynaklar		91.871.385	28.046.469
Toplam kaynaklar		251.722.184	191.348.878

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 VE 30.09.2010 TARİHLERİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 01.01.- 30.09.2011	Bağımsız incelemeden geçmemiş 01.01.- 30.09.2010	Bağımsız incelemeden geçmemiş 01.07.- 30.09.2011	Bağımsız incelemeden geçmemiş 01.07.- 30.09.2010
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri		275.655.756	201.878.245	96.750.977	70.164.617
Satışların maliyeti (-)	12	(214.609.340)	(164.669.488)	(72.880.924)	(56.189.304)
Brüt kar		61.046.416	37.208.757	23.870.053	13.975.313
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(31.367.843)	(22.264.624)	(12.323.237)	(8.733.677)
Genel yönetim giderleri (-)		(11.418.127)	(9.532.601)	(3.884.506)	(2.780.810)
Diğer faaliyet gelirleri		608.776	1.156.415	158.789	330.243
Diğer faaliyet giderleri (-)		(2.585)	(20.679)	(479)	(8.448)
Faaliyet karı		18.866.637	6.547.268	7.820.620	2.782.621
Finansal gelirler	14	7.316.517	8.138.887	2.575.416	3.523.597
Finansal giderler (-)	15	(24.447.592)	(18.950.893)	(9.936.259)	(5.919.272)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı(zararı)		1.735.562	(4.264.738)	459.777	386.946
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir (gideri)					
Dönem vergi gideri (-)		--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)		568.500	255.104	35.494	(309.730)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		2.304.062	(4.009.634)	495.271	77.216
Diğer kapsamlı gelir (Vergi sonrası)					
Ekonomik varlık değer artış fonu		253.991	276.893	--	--
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı (zararı)		2.558.053	(3.732.741)	495.271	77.216
Dönem karının (zararının) dağılımı					
Azınlık payları		458	(943)	427	(789)
Ana ortaklık payları		2.303.604	(4.008.691)	494.844	78.005
Hisse başına kazanç (kayıp) – TL	16	0,04	(0,19)	0,01	0,00

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2011 VE 30.09.2010 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar (zararları)	Net dönem karı (zararı)	Azınlık payları	Toplam özkaynaklar
01.01.2010 itibariyle bakiye	21.184.000	869.231	--	27.318.899	58.823	(15.753.054)	(10.373.105)	943	23.305.737
Ekonomik varlık değer artış fonları	--	--	--	276.893	--	--	--	--	276.893
Geçmiş yıllar kar/zararlarına transfer	--	--	--	--	--	(10.373.105)	10.373.105	--	--
Net dönem zararı	--	--	--	--	--	--	(4.008.691)	(943)	(4.009.634)
30.09.2010 itibariyle bakiye	21.184.000	869.231	--	27.595.792	58.823	(26.126.159)	(4.008.691)	--	19.572.996
01.01.2011 itibariyle bakiye	21.184.000	869.231	--	31.151.377	58.823	(26.126.159)	907.241	1.956	28.046.469
Nakit sermaye artışı	14.000.000	--	--	--	--	--	--	--	14.000.000
Hisse senedi ihraç primi	--	--	47.266.863	--	--	--	--	--	47.266.863
Sermaye artışı	24.816.000	--	--	(24.816.000)	--	--	--	--	--
Ekonomik varlık değer artış fonları	--	--	--	253.991	--	--	--	--	253.991
Geçmiş yıllar kar/zararlarına transfer	--	--	--	--	--	907.241	(907.241)	--	--
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	2.303.604	458	2.304.062
30.09.2011 itibariyle bakiye	60.000.000	869.231	47.266.863	6.589.368	58.823	(25.218.918)	2.303.604	2.414	91.871.385

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 VE 30.09.2010 TARİHLERİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

Faaliyetlerden doğan nakit akımları	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 01.01.- 30.09.2011	Bağımsız incelemeden geçmemiş 01.01.- 30.09.2010
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		1.735.562	(4.264.738)
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler	19	12.398.705	14.008.372
Faaliyetlerle ilgili varlık ve borçlardaki değişim öncesi faaliyet geliri		14.134.267	9.743.634
Ticari alacaklardaki değişim		(11.115.078)	(3.684.637)
Stoklardaki değişim		(37.109.951)	(19.584.019)
Diğer alacaklar		6.208.726	4.552.551
Diğer varlıklar		(1.831.941)	(2.247.391)
Ticari borçlardaki değişim		9.756.585	12.853.268
Diğer borçlar		2.504.988	(861.485)
Diğer yükümlülükler		(333.694)	193.448
Ödenen kıdem tazminatları		(206.787)	(172.513)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akımları		(17.992.885)	792.856
Yatırım faaliyetlerindeki nakit akımları			
Maddi duran varlık alımları	7	(9.877.576)	(2.687.960)
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit girişi		17.327	536
Maddi olmayan duran varlık alımları	8	(5.522.245)	(4.277.551)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımları		(15.382.494)	(6.964.975)
Finansal faaliyetlerdeki nakit akımları			
Nakit sermaye artışı		14.000.000	--
Hisse senedi ihraç primi		47.266.863	--
Finansal yatırımlardaki değişim	5	(4.273.471)	--
Alınan banka kredileri		8.602.077	131.100.747
Ödenen banka kredileri		(23.094.614)	(112.285.805)
Ödenen faiz		(4.819.993)	(5.662.269)
Alınan faiz	14	656.736	240.154
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akımları		38.337.598	13.392.827
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		4.962.219	7.220.708
01 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri		6.861.008	3.647.056
30 Eylül itibariyle nakit ve nakit benzerleri		11.823.227	10.867.764

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Bimeks Bilgi İşlem ve Dış Ticaret Anonim Şirketi (Bimeks veya Şirket) Türk Ticaret Kanunlarına uygun olarak 23 Kasım 1990’da İstanbul’da kurulmuştur.

Şirket, mağaza zincirleri kanalıyla tüketici elektroniği perakendecisi olarak faaliyet göstermektedir. Bilanço tarihi itibarıyla, Şirket’in 33.822 metrekare (2010: 22.594 metrekare) perakende satış alanına sahip toplam 53 mağaza (2010: 36 mağaza) ve 1 deposu bulunmaktadır. 2011 yılı içerisinde Bimeks 15 adedi franchise olmak üzere toplam 18 mağaza açtı ve 1 mağazasını kapattı (2010 yılı boyunca Bimeks 3 adedi franchise olmak üzere toplam 8 mağaza açtı ve 1 mağazasını kapattı).

Şirket’in kayıtlı adresi Barbaros Mahallesi Sütçüyolu Caddesi No:62 Yenisahra Ataşehir/İstanbul’dur.

Şirket’in % 99,49’una sahip olduğu bağlı ortaklığı “Serbim Bilgisayar Destek ve Ticaret Anonim Şirketi” (Serbim) 27 Aralık 2004’te İstanbul’da kurulmuş olup, faaliyet alanını kişisel bilgisayar ve yazılımların satış sonrası teknik servis bakımı oluşturmaktadır. Serbim’in kayıtlı adresi Yeni Sahra Sütçüyolu Caddesi Tuğmaner İş Merkezi No:62 34746 Ataşehir, İstanbul’dur.

Şirket ve bağlı ortaklığı ilişkilerdeki dipnotlarda Şirket olarak tanımlanmıştır.

30.09.2011 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 547’dir (31.12.2010: 431).

01 Ocak–30 Eylül 2011 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 02.11.2011 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma ilişkin temel esaslar

Sermaye Piyasası Kurumu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“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.

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

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

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişkilerdeki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS’ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Şirket konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.3. İşlevsel ve raporlama para birimi

Konsolide finansal tablolar ana şirketin işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarını ve finansal tablolarını TL cinsinden Türk Ticaret Kanunu, vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılmış tekdüzen muhasebe planına uygun olarak hazırlamaktadır.

2.4. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

30.09.2010 tarihi itibarıyla, “Kredi kartı reeskont giderleri” hesabı altında muhasebeleştirilen, 661.846 TL tutarındaki banka komisyon giderleri “Satışlar” hesabı ile netleştirilmiştir.

2.5. Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar, Şirket’in ve bağlı ortaklığının aynı tarih itibarıyla düzenlenen finansal tablolarını içermektedir.

Finansal tablolarda uygulanan konsolidasyon politikaları aşağıda belirtilmiştir:

Şirket, sermayesinin %50’sinden fazlasına iştirak ettiği ve/veya yönetiminde etkili bir şekilde kontrolü altında tuttuğu şirketler konsolidasyona dahil edilmiştir. Ancak Şirket’in doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %50 ’nin üzerinde olmakla birlikte konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen veya önemli bir etkiye sahip olmaması nedeniyle finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden varsa değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılarak konsolidasyon dışında tutulmuştur.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri elimine edilmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı elimine edilmiş olup konsolide finansal tablolarda yalnızca Şirket’in sermayesi ve diğer özsermaye hesapları ile ayrı kalemlerle gösterilen azınlık hissedarlara ait olan özsermaye payları yansıtılmıştır.

Şirket satın almaları için satın alma metodu uygulanmaktadır. Dönem içinde alınan ya da satılan bağlı ortaklıklar konsolide finansal tablolara alındıkları tarihten itibaren ya da satıldıkları tarihe kadar dahil edilmişlerdir.

Bilanço tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan Serbim Bilgisayar Destek ve Ticaret A.Ş.’nin Bimeks’e ait doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkinlik oranları %99,5’tir.

2.6. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.7. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) değişiklikler

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 01.01.2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

2.7.1 2011 yılında geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- UFRYK Yorum 19 "Özkaynağa dayalı finansal araçlar ile finansal borcun ortadan kaldırılması"
- UFRYK Yorum 14 "UMS 19 - Tanımlanmış fayda varlığının sınırı, asgari fonlama koşulları ve bu koşulların birbiri ile etkileşimi"
- UMS 32 (Değişiklik) "Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması"
- UMS 24 (Revize) "İlişkili Taraf Açıklamaları"
- Mayıs 2010'da yayınlanan UFRS'deki Yıllık İyileştirmeler

2.7.2 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yayımlanan ama yürürlüğü girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 9 "Finansal Araçlar- Safha 1 Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler, Sınıflandırma ve Açıklama"
- UMS 12 (Değişiklik) "Gelir Vergileri- Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı"
- UFRS 7 (Değişiklik) "Finansal Araçlar- Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir biçimde incelenmesine ilişkin açıklamalar."
- UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar"
- UFRS 11 "Müşterek Düzenlemeler"
- UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları"
- UFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü"
- UMS 27 (Değişiklik) "Bireysel Finansal Tablolar"
- UMS 28 (Değişiklik) "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"
- UMS 19 (Değişiklik) "Çalışanlara Sağlanan Faydalar"
- UMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunumu"

Şirket yönetimi, 2.7.2 maddesinde yer alan standart ve yorumların operasyonlarına olan etkilerini değerlendirmektedir. Şirket yönetimi söz konusu Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

2.8. Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – OPERASYONLARIN SEZONA GÖRE DEĞİŞİMİ

Şirket'in satışlarını önemli derecede etkileyecek sezona göre değişim bulunmamaktadır.

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2011	31.12.2010
Kasa	1.734.430	236.171
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	9.217.480	5.546.267
- Kredi kartı slipleri	871.317	1.078.570
	11.823.227	6.861.008

DİPNOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	4.273.471	--
--	-----------	----

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri		
- USD	2.378.714	5.950.021
- EUR	10.055.279	10.337.091
- TL	760.317	3.357.001
TL ihraç edilen tahvil	31.165.429	1.673.462

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		
- USD	416.625	351.686

	44.776.364	21.669.261
--	-------------------	-------------------

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri		
- USD	--	2.076.062
- EUR	--	5.294.409
- TL	--	756.848
TL ihraç edilen tahvil	--	30.500.000

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		
- USD	1.214.846	108.987

	1.214.846	38.736.306
--	------------------	-------------------

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Şirket'in kısa ve uzun vadeli toplam banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	USD	EUR	TL	TL toplamı
30.09.2011				
Bir yılı geçmeyen	1.289.067	3.997.011	31.925.746	44.359.739
31.12.2010				
Bir yılı geçmeyen	3.848.655	5.044.698	5.030.463	21.317.575
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	1.342.860	2.583.773	31.256.848	38.627.319
Toplam banka kredileri	5.191.515	7.628.471	36.287.311	59.944.894

Şirket çeşitli finansal kuruluşlardan temin etmiş olduğu krediler için çeşitli teminatlar vermiştir (dipnot 10).

Şirket, 29-30 Temmuz 2010 tarihleri arasında talep toplama işlemlerini yürüttüğü değişken faizli tahvil ihracı işlemi gerçekleştirmiştir. Tahvil ihraç tutarı 30.500.000 TL olup, 04.08.2010 tarihinde Şirket hesabına intikal etmiştir. Tahvile ilişkin faiz yükümlülüğü, gösterge niteliğindeki devlet tahvilinin yıllık bileşik faizinin üzerine %4,25 oranında ilave getiri seviyesinde olup ilk kupon ödemesi 28.01.2011 tarihinde 1.875.750 TL tutarında yapılmıştır. Takip eden kupon ödemeleri; 29.07.2011, 27.01.2012 ve 27.07.2012 tarihlerinde yapılacak olup tahvili anapara geri ödeme vadesi de yine 27.07.2012 tarihidir.

İkinci kupon ödemesi 29.07.2011 tarihinde 1.796.450 TL tutarında yapılmıştır.

Finansal kiralama borçlarının ödenmemesi durumunda, konu varlıkların mülkiyeti kiralayana intikal etme hakkı dolayısıyla teminat altındadır.

Şirket'in kısa ve uzun vadeli toplam finansal kiralama borçlarının ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2011	31.12.2010
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	518.805	366.718
Bir yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	1.369.000	119.437
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(256.334)	(25.482)
Finansal kiralama anapara borcu	1.631.471	460.673
Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:		
Bir yılı geçmeyen	416.625	351.686
Bir yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	1.214.846	108.987
	1.631.471	460.673

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde satın alınan maddi duran varlıkların tutarı 9.877.576 TL’dir (30 Eylül 2010 – 2.687.960 TL).

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 53.995 TL’dir (30 Eylül 2010 – 763 TL).

Şirket çeşitli finansal kuruluşlardan temin etmiş olduğu krediler için çeşitli teminat ve ipotekler vermiştir (dipnot 10).

DİPNOT 8 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde satın alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 5.522.245 TL’dir (30 Eylül 2010 – 4.277.551 TL).

Şirket 2008 yılında bazı geliştirme giderlerine katlanmış ve 19.188.000 TL tutarındaki bu maliyetleri TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” standardına uygun olarak “Geliştirme Giderleri” altında aktifleştirip muhasebeleştirmiştir. Bu geliştirme giderleri esas itibarıyla gelecekte yarar elde edilecek ekonomik varlık olup Şirket’in özellikle 2010 yılından itibaren uygulayacağı franchise sistemi ve internetten satış metodunun alt yapısını oluşturmak için yapılmış maliyetlerden kaynaklanmaktadır. Bu sayede mevcut BİMEKS mağazalarında modern mağazacılık yöntemlerini daha iyi uygulayabilmek, çalışan personelin franchise ve internetten satış bilincini artırmak ve bu satışların güvenliğini oluşturmak suretiyle Şirket’e ilave ekonomik faydalar sağlanacaktır.

Ayrıca gelecekte yarar elde edilecek bu ekonomik varlık, 4 Şubat 2009 tarihli SPK ruhsatlı değerleme uzman kuruluşu A Artıbir Gayrimenkul Değerleme A.Ş. raporuna göre gerçeğe uygun değerine getirilmiştir. Buna göre de 25.256.402 TL ilave bir değerleme fonu yaratılmıştır. Şirket söz konusu varlıkta bir değer düşüklüğünün meydana gelip gelmediğinin tespiti için, yine SPK ruhsatlı değerleme uzmanı kuruluş BD Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.’ye 2011 yılında değerleme tespiti yaptırmıştır. Bu kuruluşun 28.03.2011 tarihli raporuna göre söz konusu varlığın değeri 48.317.489 TL olarak hesaplanmıştır. Söz konusu tutar ile evvelce tespit edilmiş olan 48.000.000 TL arasındaki farkın (317.489 TL) ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra kalan 253.991 TL’si özkaynaklar içerisinde bulunan “Değerleme Fonu” hesabına yansıtılmıştır.

DİPNOT 9 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2011	31.12.2010
Diğer dönen varlıklar		
Devreden KDV	3.510.928	1.434.015
Peşin ödenen giderler	670.055	690.328
Verilen avanslar	1.075.884	1.287.118
	5.256.867	3.411.461
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	188.601	169.085
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	342.741	262.667
	531.342	431.752

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Teminat, rehin ve ipotekler ("TRİ")

	30.09.2011		31.12.2010	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş		48.929.980		48.524.678
-USD	15.096.428	27.857.439	14.768.497	22.832.096
-EUR	446.495	1.123.247	358.190	733.967
-TL	19.949.294	19.949.294	24.958.615	24.958.615
B. Tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		4.900.000		4.900.000
-TL	4.900.000	4.900.000	4.900.000	4.900.000
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	200.000	200.000	200.000	200.000
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		--		--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		--		--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		200.000		200.000
-TL	200.000	200.000	200.000	200.000
Toplam		54.029.980		53.624.678

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30.09.2011 tarihi itibarıyla %0,2'dir (31.12.2010: %1,0).

b. Şirket tarafından açılmış ve 30.09.2011 tarihi itibarıyla devam eden davalar toplamı 428.483 TL (31.12.2010: 248.979 TL)'dir. Aynı tarih itibarıyla Şirket aleyhine açılmış dava toplamı 185.692 TL 'dir (31.12.2010: 120.365 TL).

c. 30.09.2011 tarihi itibarıyla, Şirket'e ait binalar, alınan uzun vadeli krediler karşılığında birinci dereceden 2.850.000 TL, ikinci dereceden 800.000 TL ve üçüncü dereceden 3.100.000 TL ipotek altına alınmıştır.

d. Bilanço tarihleri itibarıyla Şirket'in gelecek dönemlerde ödeyeceği sabit kira giderlerinin vade bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2011	31.12.2010
Bir yıldan az	10.552.813	6.690.969
Bir yıldan uzun dört yıldan az	22.595.911	14.140.648
Dört yıldan uzun	21.702.373	10.024.420
Toplam	54.851.097	30.856.037

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

	30.09.2011	31.12.2010
(Tarihi değer esasına dayalı)		
Her bir hisse için 1 TL nominal değer		
Çıkarılmış sermaye	60.000.000	21.184.000

07.01.2011 tarih ve 2011-03 sayılı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca Şirket'in sermaye tutarında artışa gidilmiştir. Şirket'in sermayesi 21.184.000 TL'den, özkaynak içerisinde yer alan değer artış fonu tutarının 24.816.000 TL'lik kısmı ile 46.000.000 TL'ye çıkartılmıştır.

Bimeks'in Sermaye Piyasası Kurulu Ortaklıklar Finansmanı Dairesi Başkanlığı'na halka arz ve Kurul Kaydı'na alınma için 11.03.2011 tarihinde yaptığı başvuru, Kurul'un 01.04.2011 tarih ve 10/327 sayılı toplantısında olumlu karşılanmış olup paylar Kurul tarafından 01/04/2011 tarih ve 20/327 sayı ile kayda alınmıştır.

Bimeks'in ilk defa halka arz edilecek 14.000.000 TL ve mevcut ortaklardan SPV Bilişim ve Dış Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu paylardan 5.000.00 TL ek satış hakkı dahil olmak üzere toplam 19.000.000 TL nominal değerli paylarının satışı 07-08 Nisan 2011 tarihlerinde gerçekleştirilmiştir.

Bimeks'in 1,00 TL nominal değerli paylarının halka arz fiyat aralığı 4,10 TL - 4,50 TL olarak belirlenmiş olup, gerçekleştirilen talep toplama neticesinde 1,00 TL nominal değerli beher Bimeks payın halka arz fiyatı 4,50 TL olarak belirlenmiştir.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Şirket’in sermaye artırım sonrası ortaklık yapısı aşağıdaki şekilde değişmiştir:

	Artırım öncesi 31.12.2010		Değer artış fonundan sağlanan sermaye artışı	Halka arz sürecinde satış	Nakit sermaye artışı	Transfer	Artırım sonrası 30.09.2011	
	Oran	Tutar					Oran	Tutar
SPV Bilişim ve Dış Ticaret A.Ş.	%38,75	8.208.800	9.616.200	(5.000.000)	--	(6.785.000)	%10,07	6.040.000
Mehmet Murat Akgiray	%33,10	7.011.810	8.213.987	--	--	--	%25,38	15.225.797
R.P Explorer (Netherland) B.V.	%10,25	2.171.360	2.543.640	--	--	6.785.000	%19,17	11.500.000
Ömer Akgiray	%4,15	878.228	1.028.800	--	--	--	%3,18	1.907.028
Suha Eyisoğlu	%4,04	856.364	1.003.188	--	--	--	%3,10	1.859.552
Muhammed Haluk Sur	%4,04	856.364	1.003.188	--	--	--	%3,10	1.859.552
Bimeks Bilişim ve Yönetişim A.Ş.	%3,00	635.520	744.480	--	--	--	%2,30	1.380.000
Önder Yüksel	%0,89	188.518	220.839	--	--	--	%0,68	409.357
Muhittin Şenel	%0,89	188.518	220.839	--	--	--	%0,68	409.357
Erkan Demir	%0,89	188.518	220.839	--	--	--	%0,68	409.357
Halka Açık	--	--	--	5.000.000	14.000.000	--	%31,66	19.000.000
	%100	21.184.000	24.816.000	--	14.000.000	--	%100	60.000.000

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.- 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2010
Ticari mal maliyetleri	213.044.191	164.668.221	72.155.812	56.188.251
Hizmet maliyeti	1.565.149	1.267	725.112	1.053
	214.609.340	164.669.488	72.880.924	56.189.304

DİPNOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderleri toplamıdır.

Ticari mal maliyetleri	213.044.191	164.668.221	72.155.812	56.188.251
Personel giderleri	12.979.819	10.564.886	4.472.079	3.774.610
Araç giderleri	307.512	276.061	124.976	86.147
Amortisman ve tükenme payları	8.026.092	7.329.837	2.867.322	2.584.515
Bakım onarım giderleri	456.892	134.445	183.505	72.943
Nakliye giderleri	2.355.737	1.050.307	932.788	399.345
Danışmanlık giderleri	1.071.133	521.201	293.152	186.920
Kira giderleri	8.009.455	5.723.676	3.114.185	1.902.910
İletişim giderleri	223.100	137.426	71.230	66.159
Ofis giderleri	3.629.784	2.574.126	1.257.103	885.969
Kıdem tazminatı karşılığı	310.111	344.972	105.399	57.408
Franchise hizmet giderleri	2.149.929	46.677	1.102.329	46.677
Diğer	4.831.555	3.094.878	2.408.787	1.451.937
	257.395.310	196.466.713	89.088.667	67.703.791

DİPNOT 14 – FİNANSAL GELİRLER

Kambiyo karları	5.531.544	7.231.838	2.487.156	3.442.603
Faiz gelirleri	656.736	240.154	124.276	184.742
Ertelenmiş finansman geliri	1.128.237	666.895	(36.016)	(103.748)
	7.316.517	8.138.887	2.575.416	3.523.597

DİPNOT 15 – FİNANSAL GİDERLER

Kambiyo zararları	13.302.581	6.029.147	6.424.616	1.455.037
Faiz giderleri	4.898.173	5.946.203	1.811.118	2.242.810
Ertelenmiş finansman gideri	906.201	577.449	(29.138)	11.423
Kredi kartı reeskont giderleri	4.350.338	5.358.982	1.580.103	1.583.365
Diğer	990.299	1.039.112	149.560	626.637
	24.447.592	18.950.893	9.936.259	5.919.272

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.- 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010	01.07.- 30.09.2011	01.07.- 30.09.2010
Hisse başına kazanç (kayıp)				
Net dönem karı (zararı)	2.304.062	(4.009.634)	495.271	77.216
Azınlık paylarına ait net dönem karı (zararı)	(458)	943	(427)	789
Ana ortaklığa ait net dönem karı (zararı)	2.303.604	(4.008.691)	494.844	78.005
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	54.132.923	21.184.000	51.434.933	21.184.000
Hisse başına kazanç (kayıp) – TL, tam	0,04	(0,19)	0,01	0,00

DİPNOT 17 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30.09.2011	31.12.2010
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
SPV Bilişim ve Dış Ticaret A.Ş.	223.279	56.392
Ortaklardan alacaklar	13.432	11.488
	236.711	67.880
b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
SPV Bilişim ve Dış Ticaret A.Ş.	955.059	6.379.430
c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
SPV Bilişim ve Dış Ticaret A.Ş.	--	789.055
d) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar		
Ortaklara borçlar	636.526	--
e) Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılarına sağlanan faydalar: 01.01.-30.09.2011 tarihi itibarıyla toplam ödenen maaş ve ücretler 425.240 TL'dir (01.01.-30.09.2010: 355.500 TL).		

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – YABANCI PARA POZİSYONU

Döviz kuru riski

Şirket ağırlıklı olarak USD ve EUR cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para varlıklar ve borçların döviz tutarı ve TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	USD	EUR	TL Karşılığı
30.09.2011			
1. Ticari alacaklar	487.051	--	898.755
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	3.363.207	311.511	6.989.794
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	517.563	--	955.059
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.367.821	311.511	8.843.608
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.367.821	311.511	8.843.608
10. Ticari Borçlar	20.427.389	2.084.031	42.937.458
11. Finansal Yükümlülükler	1.514.843	3.997.011	12.850.622
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	21.942.232	6.081.042	55.788.080
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	658.346	--	1.214.846
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	658.346	--	1.214.846
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	22.600.578	6.081.042	57.002.926
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(18.232.757)	(5.769.531)	(48.159.318)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(18.750.320)	(5.769.531)	(49.114.377)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	USD	EUR	TL Karşılığı
31.12.2010			
1. Ticari alacaklar	222.611	--	344.157
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	992.915	19.012	1.574.004
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.215.526	19.012	1.918.161
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	4.636.795	--	7.168.485
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	4.636.795	--	7.168.485
9. Toplam Varlıklar (4+8)	5.852.321	19.012	9.086.646
10. Ticari Borçlar	29.942.883	2.072.484	50.538.424
11. Finansal Yükümlülükler	4.076.136	5.044.698	16.638.798
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	34.019.019	7.117.182	67.177.222
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	1.413.356	2.583.773	7.479.458
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.413.356	2.583.773	7.479.458
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	35.432.375	9.700.955	74.656.680
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(29.580.054)	(9.681.943)	(65.570.034)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(34.216.849)	(9.681.943)	(72.738.519)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.
30.09.2011 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – EK NAKİT AKIM BİLGİLERİ

	01.01.- 30.09.2011	01.01.- 30.09.2010
Amortisman giderleri	4.290.440	3.429.369
İtfa payları	3.735.652	3.900.468
Kıdem tazminatı karşılığı	310.111	344.972
Şüpheli alacak karşılığı	87.523	78.759
Ertelenmiş finansman geliri, dipnot 14	(1.128.237)	(666.895)
Ertelenmiş finansman gideri, dipnot 15	906.201	577.449
Faiz gideri, dipnot 15	4.898.173	5.946.203
Faiz geliri, dipnot 14	(656.736)	(240.154)
Borç karşılıkları	(27.095)	638.292
Maddi duran varlık satış (karı) / zararı, net	(17.327)	(91)
	12.398.705	14.008.372

Dönem amortisman gideri ve itfa paylarının gelir tablosu hesaplarına dağılımları aşağıdaki gibidir:

Satışların maliyeti	3.112	1.267
Faaliyet giderleri	8.022.980	7.328.570
	8.026.092	7.329.837