

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2018 TARİHLİ BİLANÇOLAR
VE DİPNOTLARI

Bağımsız
Denetimden
Geçmemiş
31 Aralık 2018

VARLIKLAR

Dönen Varlıklar 229.395.608,22

Hazır Değerler	1.027.821,03
Ticari Alacaklar (net)	2.747.974,41
Diğer Alacaklar (net)	-----
Stoklar (net)	225.613.489,75
Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tah.	-----
Diğer Dönen Varlıklar	6.323,03

Duran Varlıklar 104.911.248,53

Ticari Alacaklar (net)	19.406,65
Mali Duran Varlıklar	1.229.563,16
Maddi Duran Varlıklar (net)	295.056,36
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	97.627.531,67
Gelecek Yıllara Ait Giderler	-----
Diğer Duran Varlıklar	5.739.690,69

Toplam Varlıklar 334.306.856,75

Bağımsız
Denetimden
Geçmemiş
31 Aralık 2018

KAYNAKLAR

Kısa Vadeli Yükümlülükler 929.684.565,85

Finansal Borçlar (net)	595.506.687,48
Ticari Borçlar	213.058.173,36
Diğer Borçlar	76.821.893,68
Alınan avanslar	2.378.246,33
Ödenecek vergi ve diğer Yükümlülükler	17.590.042,00
Borç ve Gider Karşılıkları	24.329.523,00
Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tah.	-----
Diğer Kısa Vadeli Borçlar	-----

Uzun Vadeli Yükümlülükler 10.700.389,46

Finansal Borçlar (net)	-----
Ticari Borçlar	-----
Diğer Uzun Vadeli Borçlar	10.700.389,46

ÖZKAYNAKLAR -606.078.098,56

Ödenmiş Sermaye	120.000.000,00
Sermaye Yedekleri	54.031.037,22
Kar Yedekleri	35.876.615,12
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	-439.030.672,85
Net Dönem Karı / (Zararı)	-376.955.078,05

TOPLAM KAYNAKLAR 334.306.856,75

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2018 TARİHLİ BİLANÇOYA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

DİPNOT 1. BİLANÇONUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a) Sunuma ilişkin Temel Esaslar

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK"), 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ'e istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KgK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/IFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/IFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/IFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS) esas alınacaktır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bilançolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu, "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre TMS 39 "Finansal Araçlar" başlıklı kısmı uyarınca ve makul değerleri ile gösterilen stoklar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası (TL) olarak hazırlanmıştır.

Anonim şirket yönetim kurulunun, şirket sermayesinin kaybedilmesi veya şirketin borca batık olması hallerine ilişkin görev ve yetkileri Türk Ticaret Kanunu'nun 376 ile 377'inci maddelerinde düzenlenmiştir.

b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ıncı maddesinin ve SPK'nın 9 Ekim 2009 Tarih ve 31/876 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemeleri çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ıncı maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK Karar Organı'nın 9 Ekim 2009 tarih ve 31/876 sayılı Kararı'nda;

"1- TTK'nın 376'ıncı maddesinin 1'inci fıkrası uyarınca, şirketin sermayesi ile kanuni yedek akçeler toplamının yarısının karşılıksız kaldığına ilişkin tespiti şirketin,

i. Kurulumuzun Seri: II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde finansal raporlama yapmakta ise söz konusu Tebliğ kapsamında periyodik olarak hazırlayıp kamuya açıkladığı bilançolardan yapılacağına,

ii. Kurulumuzun Seri: II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği - İkinci Bölüm" çerçevesinde finansal raporlama yapmakta ise söz konusu Tebliğ kapsamında periyodik olarak hazırlayıp kamuya açıkladığı bilançolardan yapılacağına, böyle bir tespiti yapılması halinde şirket yönetim kurulunun özel bir raporda veya yıllık raporda durumu genel kurula bildirmekle yükümlü olduğuna,

2- TTK'nın 376'ıncı maddesinin 2'nci ve 3'üncü fıkraları kapsamında,

Kurulumuz finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanan periyodik finansal tablolardan bağımsız olarak ve Kurulumuz finansal raporlama standartlarına tabi olmaksızın, aktiflerin satış fiyatları üzerinden değerlendirilmesi esasına dayanan bir ara bilanço tanzim edilmesi gerektiği aksi taktirde şirketin feshedilmiş sayılacağı, ancak Kurulumuz finansal raporlama

standartlarına göre hazırlanan bilançosu üçte iki oranında sermaye kaybını gösteriyorken, TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında düzenlenen bilançosunda (TTK 376 bilançosu) bu oranda bir sermaye kaybı veya borca batıklık görülmemesi halinde TTK'nın 376'ncı maddesinde öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına,

i. Kurulumuzun Seri: II, 14.1 No'lu Tebliği çerçevesinde finansal raporlama yapan şirketlerin TTK 376 bilançosunda yer alan duran varlıklardan gayrimenkul niteliğinde olanların Kurulumuzun yetkilendirdiği "Gayrimenkul Değerleme Şirketleri"nden biri tarafından, geri kalan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ise Kurulumuzun 17 Temmuz 2003 tarih ve 37/875 sayılı Kararında belirtilen şirketlerden biri tarafından Kurulumuzun değerlemeye ilişkin düzenlemeleri kapsamında değerlendirilme yapılmış olması gerektiği ve konuya ilişkin dipnotlarda değerlemesi yapılan duran varlığın cinsi, uygulanan değerlendirme metodolojisi ve değerlendirme yapan şirketin ticaret unvanı başta olmak üzere gerekli açıklamalara yer verilmesi gerektiğine,

ii. TTK'nın 376'ncı maddesi uyarınca satış değerleri esas alınarak hazırlanan bilançoların, değerlendirme esaslarının Kurulumuz finansal raporlama standartlarından tümüyle bağımsız olduğu ve Kurulumuz finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tabloların yerine geçemeyeceği açıklamasına yer vererek Kurulumuzun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine,

3- TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında sermayenin kaybına ilişkin değerlendirme yapılırken tescil edilmiş sermaye rakamının dikkate alınması gerektiğine,

4- Esas alınan aktiflerde satış, genel ekonomik durum, şirkete özel gelişmeler ve benzeri nedenlerle değişme olmadığı ve değerlendirme sonucunda oluşan fon gelecek dönemlerde oluşan/oluşacak sermaye kaybını karşılamaya yeterli olduğu sürece, yeni bir TTK 376 bilançosu düzenlenmesi gerekmediğine, ancak konuya ilişkin olarak periyodik finansal tabloların Borsa Günlük Bülteni'nde ilan edildiği tarihler itibarıyla özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

5- Borca batıklık sonucunda tasfiye veya iflas sürecine girilmesi durumunda, Kurulumuzun finansal raporlamaya ilişkin düzenlemeleri kapsamında periyodik olarak konsolide olmayan finansal tablo düzenlenmesi gerektiğine,

6- TTK'nın 376'ncı maddesinin 2'nci ve 3'üncü fıkraları kapsamına girilmesi durumunda, madde hükmü uyarınca yapılan/yapılacak işlemlerin yönetim kurulunun sorumluluğunda olduğuna, karar verilmiştir."

Buna istinaden, Şirket 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablolarını, SPK'nın söz konusu tebliğde belirtilen esaslar uyarınca hazırlamıştır. İlgili finansal durum tabloları TTK'nın 376'ncı maddesi gereğince düzenlenmiş olup SPK'nın düzenlemelerine göre hazırlanmış periyodik finansal tabloların yerine geçmez.

31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosunda yer alan öz kaynaklar tutarı -606.078.098,56 TL olup söz konusu öz kaynaklar tutarı Şirket'in 120.000.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesini bitirmiştir.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2018 TARİHLİ BİLANÇOYA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

DİPNOT 2. ÖZ KAYNAKLAR

Şirket tarafından SPK'nın 9 Ekim 2009 Tarih ve 31/876 Sayılı Kararında belirtilen esaslar uyarınca yapılan marka değerleme çalışmaları ve bunların öz kaynaklara etkileri aşağıda belirtilmiştir:

a) Finansal Yatırımlar Yoktur.

Şirketin maddi olmayan duran varlığı olan BİMEKS Markası 01.03.2017 tarihi itibarıyla AK Bağımsız Denetim ve S.M.M.M.A.Ş. tarafından değerlemeye tabi tutulmuş ve değerinin 338.293.256 olduğu kanaatine varılmıştır. SPK'nun 25.10.2018 tarih ve 29833736-199-E.11446 sayılı yazısı ile SPK tarafından yapılan incelemelerde Ak Bağımsız Denetim tarafından hazırlanan 01.03.2017 tarihli Marka Değerleme raporunun Şirketin mevcut durumunu yansıtmadığı anlaşıldığından , İşbu Mali Tablolar Marka Değeri SIFIR olarak hazırlanmıştır.

Öz kaynak Mutabakatı

SPK'nın 09 Ekim 2009 Tarih ve 31/876 Sayılı kararında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK'nın 376'ncı maddesinin 3'üncü fıkrası gereğince hazırlanan 30 Haziran 2018 tarihli bilançosundaki makul değerlere göre öz kaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan bilançosundaki kayıtlı değerlere göre öz kaynak mutabakatı aşağıdadır:

A Kayıtlı Değerlere Göre Öz kaynaklar Toplamı	-606.078.098,56
b. Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Kaynaklanan Makul Değer Farkı (Dipnot 2b)	-----
B Raporlanan Öz kaynaklar	-606.078.098,56