

ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU VE
DİPNOTLAR

ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLARI

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

VARLIKLAR

	30 Eylül 2020
DÖNEN VARLIKLAR	
Nakit ve nakit benzerleri	935.460.416
Ticari alacaklar	130.776.802
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	37.959.951
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	92.816.851
Diğer alacaklar	14.337.654
Stoklar	1.675.202.139
Peşin ödenmiş giderler	4.919.378
Diğer dönen varlıklar	3.874.110
Toplam Dönen Varlıklar	2.764.570.499
DURAN VARLIKLAR	
Diğer alacaklar	24.496.041
Maddi duran varlıklar	1.228.733.191
Kullanım hakkı varlıkları	1.995.067.300
Maddi olmayan duran varlıklar	3.497.814.623
Şerefiye	579.092.596
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	2.918.722.027
Ertelenmiş vergi varlıkları	195.429.006
Toplam Duran Varlıklar	6.941.540.161
TOPLAM VARLIKLAR	9.706.110.660

ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLARI

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

YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR

	30 Eylül 2020
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	690.846.368
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	47.138.905
Ticari borçlar	3.926.387.913
İlişkili taraflara ticari borçlar	301.364.166
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	3.625.023.747
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	200.514.842
Diğer borçlar	3.167.336
Ertelenmiş gelirler	9.472.077
Diğer kısa vadeli karşılıklar	75.566.905
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	26.590.269
Diğer kısa vadeli karşılıklar	48.976.636
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	235.073.432
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.188.167.778
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	
Uzun vadeli borçlanmalar	4.054.485
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.554.831.332
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	58.489.794
Diğer borçlar	1.049.812
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.618.425.423
ÖZKAYNAKLAR	
Ödenmiş sermaye	611.928.571
Geri alınmış paylar	(180.724.551)
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	(567.113.629)
Değer artış fonları	2.808.324.490
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderleri	
Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları	(13.176.035)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	260.000
Geçmiş yıllar karları	129.419.773
Net dönem karı	109.088.038
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	2.898.006.657
Kontrol gücü olmayan paylar	1.510.802
Toplam Özkaynaklar	2.899.517.459
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	9.706.110.660

ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 –KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSUNUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

30 Eylül 2020 tarihli konsolide 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") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Şok Marketler Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Şok Marketler", bağlı ortaklıklarıyla birlikte "Grup") 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarını 3 Kasım 2020 tarihinde KAP'ta açıklamıştır. Söz konusu konsolide finansal tablolar 30 Eylül 2020 tarihi itibarı ile hazırlanan konsolide Finansal Durum Tablosu'nun ("TTK 376 Bilançosu") temelini oluşturmaktadır.

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. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemeleri çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK Karar Organı'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararı'nda;

C-TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunan şirketler için;

i. İşletmenin devamlılığı esasına göre hazırlanacak ara bilanço olarak Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tabloların dikkate alınmasına,

ii. Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas olmak üzere hazırlanacak ara bilançonun (TTK 376 bilançosu) ise, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerine tabi olmaksızın ancak Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tablolar ile aynı tarihli olmak üzere borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben en çok 30 gün içerisinde tanzim edilmesine,

2) Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunmayan işletmeler için ise; borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben 30 gün içerisinde hem Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerine uygun olarak devamlılık esasına göre hem de TTK 376 bilançosu tanzim edilmesine,

3) Devamlılık esasına uygun olarak hazırlanan finansal durum tablosu sermayenin tamamının kaybını gösteriyorken, TTK 376 bilançosu aktiflerin şirket alacaklılarının alacaklarını karşılaması durumunda, aksini açıkça ortaya koyan durumların ortaya konamaması halinde, TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasında öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına,

ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 –KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSUNUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (Devamı)

C- TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak (devamı);

4) 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 17.07.2003 tarih ve 37/875 sayılı Kararında belirtilen şirketlerden biri tarafından Kurulumuzun değerlemeye ilişkin düzenlemeleri kapsamında değerlendirilip değerlendirilmediği ve konuya ilişkin dipnotlarda değerlendirilip değerlendirilmediği, uygulanacak değerlendirme metodolojisi ve değerlendirme yapan şirketin ticaret unvanı başta olmak üzere gerekli açıklamalara yer verilmesi gerektiğine,

5) TTK 376 bilançolarının, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olduğu ve bunların yerine geçemeyeceğine ilişkin olarak alınacak bir yönetim kurulu kararı ile birlikte Kurulumuzun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine,

6) Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas alınarak hazırlanan bilançolarda yer alan varlıkların değerlerinin Kurulumuzun II-14.1 Tebliği uyarınca düzenlenen finansal raporlama dönemleri itibarıyla gözden geçirilmesi; esas alınan aktiflerde satış, genel ekonomik durum, şirkete özel gelişmeler ve benzeri nedenlerle değişim olmadığı ve değerlendirme sonucunda oluşan fon gelecek dönemlerde oluşan/oluşacak sermaye kaybını karşılamaya yeterli olduğu sürece, yeni bir TTK 376 kapsamında ara bilanço düzenlenmesi gerekmediğine; ancak varlıkların değerinde yeniden değerlemeyi gerektirecek önemli bir değişikliğin olmadığı ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak, periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla TTK 376 bilançosunun ilk yayımlandığı özel durum açıklamasının tarihinin de belirtildiği bir özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

7) Faaliyet konusu sportif faaliyetler veya söz konusu faaliyetlerden elde edilen gelirlerin yönetilmesi olan halka açık ortaklıkların, TTK 376 bilançosunda yer alan varlıklarını her durumda en çok 2 yıllık, diğer halka açık ortaklıkların ise 5 yıllık periyotlarla yeniden değerlemesini yaptırmalarının zorunlu olduğu ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

D- 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 136'ncı maddesi uyarınca banka ve sigorta şirketleri ile 21/11/2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktöring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca finansal kiralama, faktöring ve finansman şirketlerinin, TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin özel mevzuatlarında yer alan hükümleri uygulamaları, yukarıda yer verilen TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin olarak öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesi hükmünde olup, konuya ilişkin olarak kamuya yapılacak açıklamalar hususunda bu Karara tabi olduklarına,

E- TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında yapılan/yapılacak işlemlerin yönetim kurulunun veya yerine geçecek müessesenin sorumluluğunda olduğuna karar verilmiştir.

ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 –ÖZKAYNAKLAR

Grup tarafından SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında belirtilen esaslar uyarınca yapılan marka değerlendirme çalışmaları ve bunların özkaynağa etkileri aşağıda belirtilmiştir:

a) Finansal Yatırımlar

Yoktur.

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Grup'un maddi olmayan duran varlığı olan markaları 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla KPMG Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş tarafından değerlemeye tabi tutulmuş ve değerinin 2.838.000.000 TL ile 2.954.000.000 TL arasında olduğu kanaatine varılmıştır. Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sahip olduğu markalarının makul değerinde önemli bir değişiklik olmadığını öngörmüştür ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla olan değeri kullanmıştır.

	Kayıtlı Değer	Makul Değer	Özkaynaklara ilave edilen makul değer farkı
Markalar	85.675.510	2.894.000.000	2.808.324.490

c) Özkaynak Mutabakatı

SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 sayılı Kararında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK' nın 376. maddesinin 3. fıkrası gereğince hazırlanan 30 Haziran 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosundaki makul değerlere göre özkaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan konsolide finansal durum tablosundaki kayıtlı değerlere göre özkaynak mutabakatı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020 Kayıtlı Değerlere Göre Konsolide Özkaynaklar Toplamı	91.192.969
Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Kaynaklanan Makul Değer Farkı	2.808.324.490
Raporlanan Konsolide Özkaynaklar	2.899.517.459

Sonuç olarak, Grup varlıklarının yeniden değerlendirilmesi sonucunda oluşan pozitif fark nedeniyle Grup'umuz sermaye ve kanuni yedek akçelerinin toplamının yarısından fazlasının karşılıksız kalma durumu olmadığı tespit edildiğinden TTK'nın 376. maddesinde öngörülen tedbirlerin almasına gerek olmadığı görülmektedir.