

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

Bağımsız
Denetimden
Geçmemiş
31 Mart 2018

VARLIKLAR

Dönen Varlıklar 359.452.952,98

Hazır Değerler	1.232.082,03
Ticari Alacaklar (net)	117.942.203,39
Diğer Alacaklar (net)	-----
Stoklar (net)	240.211.324,15
Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tah.	28.891,50
Diğer Dönen Varlıklar	38.451,91

Duran Varlıklar 524.834.772,75

Ticari Alacaklar (net)	50.902.449,97
Mali Duran Varlıklar	1.229.563,16
Maddi Duran Varlıklar (net)	28.422.001,14
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	443.341.710,67
Gelecek Yıllara Ait Giderler	-----
Diğer Duran Varlıklar	939.047,81

Toplam Varlıklar 884.287.725,73

Bağımsız
Denetimden
Geçmemiş
31 Mart 2018

KAYNAKLAR

Kısa Vadeli Yükümlülükler 397.527.549,49

Finansal Borçlar (net)	107.734.579,49
Ticari Borçlar	203.696.394,93
Diğer Borçlar	55.576.361,92
Alınan avanslar	2.406.624,19
Ödenecek vergi ve diğer Yükümlülükler	15.211.884,96
Borç ve Gider Karşılıkları	12.901.704,00
Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tah.	-----
Diğer Kısa Vadeli Borçlar	-----

Uzun Vadeli Yükümlülükler 409.052.939,95

Finansal Borçlar (net)	387.167.828,37
Ticari Borçlar	333.597,43
Diğer Uzun Vadeli Borçlar	21.551.514,15

ÖZKAYNAKLAR 77.707.236,29

Ödenmiş Sermaye	120.000.000,00
Sermaye Yedekleri	392.324.293,22
Kar Yedekleri	35.876.615,12
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	-439.030.672,85
Net Dönem Karı / (Zararı)	-31.462.999,20

TOPLAM KAYNAKLAR 884.287.725,73

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DIŞ TİCARET A.Ş.

31 MART 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 ("KdK") 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, KdK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS) esas alınacaktır.

31 Mart 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 tespitin 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 tespitin 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'ıncı maddesi kapsamında düzenlenen bilançosunda (TTK 376 bilançosu) bu oranda bir sermaye kaybı veya borca batıklık görülmemesi halinde TTK'nın 376'ıncı 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 değerlendirilip değerlendirilmediği ve konuya ilişkin dipnotlarda değerlendirilmesi 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'ıncı 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'ıncı 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'ıncı 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 Mart 2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablolarını, SPK'nın söz konusu tebliğde belirtilen esaslar uyarınca hazırlamıştır. İlgili finansal durum tabloları TTK'nın 376'ıncı maddesi gereğince düzenlenmiş olup SPK'nın düzenlemelerine göre hazırlanmış periyodik finansal tabloların yerine geçmez.

31 Mart 2018 tarihli finansal durum tablosunda yer alan öz kaynaklar tutarı 77.707.236,29 TL olup söz konusu öz kaynaklar tutarı Şirket'in 120.000.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin % 64,76 kısmını karşılamaktadır.

BİMEKS BİLGİ İŞLEM VE DİŞ TİCARET A.Ş.

31 MART 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.

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

		31.12.2016			Makul Değer	Özkaynaklara İlave
Sıra	Adı	Kayıtlı Değer	Birikmiş Amortisman	Net Kayıtlı Değer	Değerlemesi	Edilen Makul Değer Farkı
					TL	
1	Haklar (Markalar) BİMEKS	0.00	0.00	0.00	338.293.256	338.293.256

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.

c) 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 31 Aralık 2017 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 -260.586.019,71
b. Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Kaynaklanan Makul Değer Farkı (Dipnot 2b) 338.293.256,00

B Raporlanan Öz kaynaklar 77.707.236,29