

DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SAN.A.Ş
30.06.2016 TARİHLİ SOLO
BİLANÇOLAR VE DİPNOTLARI

30 Haz. 2016

VARLIKLAR

Dönen Varlıklar	40.388.235
Nakit ve Nakit Benzerleri	2.517.541
Ticari Alacaklar (net)	14.664.377
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.213.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	13.451.139
Diğer Alacaklar (net)	1.039.925
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	1.039.925
Stoklar (net)	11.214.981
Peşin Ödenmiş Giderler	8.740.039
Diğer Dönen Varlıklar	2.211.372
Duran Varlıklar	199.701.097
Maddi Duran Varlıklar (net)	8.746.103
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	123.598.646
Peşin Ödenmiş Giderler	3.419.232
Diğer Duran Varlıklar	63.937.116

Toplam Varlıklar	240.089.332
------------------	-------------

KAYNAKLAR

161.010.283

Kısa Vadeli Yükümlülükler

Kısa Vadeli Borçlanmalar	460.762
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	66.826.610
Diğer Finansal Yükümlülükler	668.420
Ticari Borçlar	77.814.857
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	77.814.857
Diğer Borçlar	2.815.933
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	2.815.933
Ertelenmiş Gelirler	10.244.890
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	1.909.604
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	269.207

Uzun Vadeli Yükümlülükler

4.460.894

Uzun Vadeli Borçlanmalar	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.366.153
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	94.741

ÖZKAYNAKLAR

74.618.155

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar

74.618.155

Ödenmiş Sermaye	53.281.753
Hisse Senetleri İhraç Primleri	6.549.990
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	
- Aktüeryal (kayıp) / kazanç	2.541.530
Diğer Sermaye Yedekleri	-
Değer Artış Fonları	121.531.200
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(117.077.267)
Net Dönem Karı / (Zararı)	7.790.949

TOPLAM KAYNAKLAR

240.089.332

DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ SOLO BİLANÇOYA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

DİPNOT 1. SOLO BİLANÇONUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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) 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/TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak 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, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) esas alınacaktır.

30 Haziran 2016 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 Yeni Türk Ticaret Kanunu'nun 376 ile 377'inci maddelerinde düzenlenmiştir. Bunlardan 376'ıncı Madde Eski Türk Ticaret Kanunu'nun 324. maddesi yerine geçmiştir.

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

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,

i. 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,

ii. 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 değerlendirilmesi yapılmış olması gerektiği 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,

iii. TTK'nın 376'ıncı maddesi uyarınca satış değerleri esas alınarak hazırlanan bilançoların, düzenleme 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 30 Haziran 2016 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 geçemez.

30 Haziran 2016 tarihli finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar tutarı 74.618.155 TL olup söz konusu özkaynaklar tutarı Şirket'in 53.281.753 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin tamamını karşılamaktadır.

DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ SOLO BİLANÇOYA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

DİPNOT 2. ÖZKAYNAKLAR

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

a) Finansal Yatırımlar
Yoktur.

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30.06.2016 \$ Kuru	2,8936	31.03.2016			Makul Değer	Makul Değer	Özkaynaklara İlave
Sıra	Adı	Kayıtlı Değer	Birikmiş Amortisman	Net Kayıtlı Değer	Değerleme ABD\$	Değerleme TL	Edilen Makul Değer Farkı
	1 Haklar (Markalar)	46.784,52	46.784,52	0,00	42.000.000,00	121.531.200,00	121.531.200,00

Şirketin maddi olmayan duran varlığı olan DARDANEL Markası 14.03.2016 tarihi itibarıyla DRT Kurumsal Finans Danışmanlık Hizmetleri A.Ş tarafından değerlemeye tabi tutulmuş ve değerinin 30-42 milyon dolar arasında olduğu kanaatine varılmıştır.

c) Özkaynak 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 Mart 2016 tarihli solo bilançosundaki makul değerlere göre özkaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan solo bilançosundaki kayıtlı değerlere göre özkaynak mutabakatı aşağıdadır:

A- Kayıtlı Değerlere Göre Konsolide Olmayan Özkaynaklar Toplamı	-46.913.045
b. Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Kaynaklanan Makul Değer Farkı (Dipnot 2b)	121.531.200
B Raporlanan Konsolide Olmayan Özkaynaklar	<u>74.618.155</u>