

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.12.2016 TARİHLİ
TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLARI

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR

31.12.2016

DÖNEN VARLIKLAR	9.430.360
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.606
Ticari Alacaklar	7.813.668
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7.706.429
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	107.239
Diğer Alacaklar	160.659
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	95.418
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	65.241
Stoklar	506.903
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	29
Peşin Ödenmiş Giderler	936.844
Diğer Dönen Varlıklar	7.651
DURAN VARLIKLAR	28.578.937
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10.100.000
<i>Arsalar</i>	10.100.000
Maddi Duran Varlıklar	18.408.815
<i>Arazi ve Arsalar</i>	13.063.250
<i>Binalar</i>	1.215.565
<i>Tesis Makina ve Cihazlar</i>	3.500.000
<i>Taşıtlar</i>	270.000
<i>Demirbaşlar</i>	360.000
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	70.122
<i>Haklar</i>	70.122
Peşin Ödenen Giderler	-
TOPLAM VARLIKLAR	38.009.297

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	31.12.2016
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21.302.487
Kısa Vadeli Borçlanmalar	-
<i>Banka Kredileri - İlişkili Olmayan</i>	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10.928.535
<i>Banka Kredileri - İlişkili Olmayan</i>	10.928.535
Ticari Borçlar	3.460.012
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	3.460.012
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	4.192.578
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	1.249
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	4.191.329
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.332.222
Ertelenmiş Gelirler	1.002.445
Karşılıklar	386.695
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	36.695
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	350.000
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	6.234.464
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5.664.720
Karşılıklar	569.744
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	569.744
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	-
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR	10.472.346
Ödenmiş Sermaye	7.177.729
Sermaye Düzeltme Farkları	48.748
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	8.438.388
K/Z'da Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	17.191.650
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları</i>	17.551.549
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları</i>	(359.899)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	312.489
Geçmiş Yıllar Zararları	(28.121.042)
Net Dönem Kârı/Zararı	5.424.384
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR	-
TOPLAM KAYNAKLAR	38.009.297

DİPNOT 1. FİNANSAL DURUM TABLOSUNUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS) esas alınmıştır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/ TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda 01.03.2017 tarihi itibarıyla kamuya açıklanan finansal durum tabloları ekteki 31.12.2016 tarihi itibarıyla hazırlanan TTK 376 Bilançosunun temel çerçevesini oluşturmaktadır. Şirket'in 31.12.2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ekte yer alan TTK 376 finansal durum tablosu yeniden değerlendirme modeli kullanılarak 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 düzenlenmiş olup, TTK'nın 376'ncı maddesinin uygulaması ve bu uygulama çerçevesinde TTK 376 bilançosunun hazırlanması ile ilgili olarak halka açık şirketlerin uymaları gereken esaslar SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararı ile kamuya duyurulmuştur.

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

SPK düzenlemeleri çerçevesinde TTK 376. maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK Karar Organı'nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'nda;

"A- TTK'nın 376'ncı maddesinin birinci fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

- 1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının yarısının karşılıksız kaldığına ilişkin tespitin, Kurulumuzun II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (II-14.1 Tebliği) çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,*
- 2) Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak, [(Sermaye + Kanuni Yedek Akçeler) - Özkaynaklar] / (Sermaye + Kanuni Yedek Akçeler) formülünün uygulanmasına, (Özkaynaklar tutarı, konsolide finansal tablo düzenleyenler için "Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar" kalemi değil özkaynakların tamamı olarak dikkate alınacaktır.)*

- 3) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının yarısının karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun genel kurulu derhal toplantıya çağırmak ve iyileştirici önlemleri genel kurula sunmakla yükümlü olduğuna,

B- TTK'nın 376'ncı maddesinin ikinci fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

- 1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığına ilişkin tespiti, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,
- 2) Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak, [(Sermaye + Kanuni Yedek Akçeler) - Özkaynaklar / (Sermaye + Kanuni Yedek Akçeler)] formülünün uygulanmasına, (Özkaynaklar tutarı, konsolide finansal tablo düzenleyenler için "Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar" kalemi değil özkaynakların tamamı olarak dikkate alınacaktır.)
- 3) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, genel kurulu derhal toplantıya çağırmak ve bu genel kurulda sermayenin üçte biri ile yetinme veya sermayenin tamamlanması kararlarından birinin alınması amacıyla gündeme madde eklemekle yükümlü olduğuna,
- 4) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, şirketin borca batıklık durumunu da incelemesi gerektiğine,

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 karşılama durumunda, aksini açıkça ortaya koyan durumların ortaya konamaması halinde, TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasında öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına,

- 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 düzenleme leri kapsamında değerlendirilip 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,
- 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."

Buna istinaden, Şirket 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu, SPK'nın söz konusu kararında belirtilen esaslar uyarınca hazırlamıştır. İlgili finansal durum tabloları TTK'nun 376'ncı maddesi gereğince düzenlenmiş olup **SPK'nın düzenlemelerine göre hazırlanmış periyodik finansal tabloların yerine geçmez.**

DİPNOT 2. ÖZKAYNAKLAR VE ŞİRKET AKTİFLERİNİN ŞİRKET ALACAKLILARININ ALACAKLARINI KARŞILMASI

Şirket tarafından SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında belirtilen esaslar uyarınca yapılan çalışmalar ve bunların özkaynaklara etkileri ile Şirket aktiflerinin Şirket alacaklılarının alacaklarını karşıladığını gösteren veriler aşağıda belirtilmiştir:

a) Yeniden Değerlenmiş Değeri ile Gösterilen Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (TL)

Hesap	Net Kayıtlı Değeri	Rayiç Değer	Kâra İlave Edilen Rayiç Değer Farkı
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8.600.000	10.100.000	1.500.000

Şirket aktifinde kayıtlı İzmir ili, Menemen ilçesi, Süzbeyli köyünde bulunan 4 parselden oluşan Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, 22.03.2017 tarihi itibarıyla Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan değerleme raporu ile değerlemeye tabi tutulmuş ve değerleme yöntemi olarak Emsal Karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Söz konusu değerleme raporuna istinaden finansal durum tablosunda aktifte yer alan yatırım amaçlı gayrimenkuller 10.100.000 TL. tutarındaki rayiç değeri üzerinden gösterilmiştir.

b) Yeniden Değerlenmiş Değeri ile Gösterilen Maddi Duran Varlıklar

Hesap	Net Kayıtlı Değeri	Rayiç Değer	Kâra İlave Edilen Rayiç Değer Farkı
Tesis Makine ve Cihazlar	524.891	3.500.000	2.975.109
Taşıtlar	-	270.000	270.000
Demirbaşlar	89.357	360.000	270.643

Şirket aktifinde kayıtlı Makine-Tesis-Cihazlar, Taşıtlar ve Demirbaşlar 06.04.2017 tarihi itibarıyla Eva Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan değerleme raporu ile değerlemeye tabi tutulmuş ve değerleme yöntemi olarak Maliyet Oluşumları yöntemi kullanılmıştır. Söz konusu değerleme raporuna istinaden finansal durum tablosunda aktifte yer alan Makine-Tesis-Cihazlar, Taşıtlar ve Demirbaşlar yukarıda yer alan rayiç değerleri üzerinden gösterilmiştir.

c) Diğer Hususlar

* Şirketi'nin geçmiş dönemlerde bir müşterisinden olan alacağının vadesinde tahsil edilememesi nedeniyle ihtiyatlılık gereği karşılık ayırmış olduğu 317.000 TL. tutarındaki ticari alacağı 30.03.2017 itibarıyla tahsil edilmiş olup karşılık iptali iptali nedeniyle söz konusu tutar kara ilave edilmiştir.

** Şirket'in Burganbank A.Ş. ne olan borçlarının tasfiyesine ilişkin müzakerelere 28.12.2016 tarihinde başlanılmış olup, 31.12.2016 tarihli finansal tablolar içerisinde yer alan toplam 1.364.960 TL. tutarındaki borç tutarına istinaden 18.01.2017 tarihinde bankaya 900.000 TL. tutarında çek tevdi edilmiş ve 464.960 TL. indirim sağlanması suretiyle borcun tamamının tasfiye edilmesine ilişkin taraflar arasında anlaşma imzalanmıştır. Kredi tasfiyesine istinaden elde edilen 464.960 TL. tutarındaki indirim kara ilave edilmiştir.

d) Özkaynak Mutabakatı

SPK 'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK'nın 376'ncı maddesi gereğince hazırlanan 31.12.2016 tarihli finansal durum tablosundaki rayiç değerler ve diğer iyileştirme çalışmalarına göre özkaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan finansal durum tablosundaki kayıtlı değerlere göre özkaynak mutabakatı aşağıda yer almaktadır:

	31.12.2016
Yasal Kayıtlara Göre Özkaynak Toplamı	4.674.634
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Rayiç Değer Farkı	1.500.000
Tesis Makine ve Cihazlar Rayiç Değer Farkı	2.975.109
Taşıtlar Rayiç Değer Farkı	270.000
Demirbaşlar Rayiç Değer Farkı	270.643
TTK 376 Kapsamındaki Diğer İyileştirmelerin Toplam Etkisi	781.960
TTK 376 Finansal Durum Tablosundaki Özkaynak Toplamı	10.472.346

e) Şirket Aktiflerinin Şirket Alacaklılarının Alacaklarını Karşılaması

SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararında belirtilen esaslar çerçevesinde TTK 376'ncı maddesi gereğince hazırlanan 31.12.2016 tarihli TTK finansal durum tablosundaki aktiflerin toplam tutarı ile yükümlülüklerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2016
Şirket Aktiflerinin Toplam Tutarı	38.009.297
Şirket Yükümlülüklerinin Toplam Tutarı	27.536.951
Şirket Aktifleri ile Şirket Yükümlülükleri Arasındaki olumlu Fark	10.472.346