

MİŞH DEKORASYON SANAYİ VE TİCARET A.Ş. 31.12.2017 TARİHLİ SOLO TTK 376 ÖZET BİLANÇO VE DİPNOTLARI (TL)

**MİŞH DEKORASYON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHLİ TTK 376 SOLO ÖZET BİLANÇOSU**

	Dipnot	<u>31.12.2017</u>
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		29.293.662,25
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	1	20.682.157,01
TOPLAM VARLIKLAR		<u>49.975.819,26</u>
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI	2	8.171.675,69
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		2.695.128,01
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		<u>10.866.803,70</u>
ÖZKAYNAKLAR	3	21.894.146,03
MADDİ DURAN VARLIK DEĞERLEME FONU (*)	4	17.214.869,53
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		<u>39.109.015,56</u>
TOPLAM SERMAYE+KAR VE SERMAYE YEDEKLERİ	5	52.217.340,12

MİŞH DEKORASYON SANAYİ VE TİCARET A.Ş. 31.12.2017 TARİHLİ TTK 376 SOLO ÖZET BİLANÇO AÇIKLAMALARI

TTK 376 Bilançosu Şirketimizin solo VUK finansal tabloları baz alınarak aktiflerin muhtemel satış fiyatları dikkate alınmak suretiyle hazırlanmıştır. TTK 376 bilançosu hazırlanırken solo VUK finansal tablolarına yapılan düzeltmeler aşağıda açıklanmaktadır. Söz konusu TTK 376 bilançosu Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olarak hazırlanmış olup, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri uyarınca hazırlanan finansal tablolar yerine geçmez.

DİPNOT-1- DURAN VARLIKLAR

a) Maddi Duran Varlıklar

VARLIKLAR	Değerleme Öncesi Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Değerleme Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi	Net Özkaynak Artışı
Binalar ve Arsalar	1.259.084,71	19.380.000,00	18.120.915,29	906.045,76	17.214.869,53

Şirketimizin aktifinde VUK finansal tablolarımız uyarınca toplam 1.259.084,71 TL net defter ile kayıtlı maddi duran varlıklardan Bursa İli Osmangazi İlçesi Panayır Mah. 'de bulunan arsa ve binanın değeri, TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanan 15 Temmuz 2016 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporunda 16.400.000.-TL , Eskişehir İli Odunpazarı ilçesinde bulunan mesken Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 31.12.2012 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporunda 535.000.-TL, yine Eskişehir İli, Organize Sanayi Bölgesi Odunpazarı İlçesinde bulunan tesis, Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 31.12.2012 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporunda 2.445.000.-TL olarak değerlendirilmiş olup, bina ve arsaların gerçeğe uygun değerleri toplamı 19.380.000.-TL olarak tespit edilmiştir. Vergi etkisi sonrası söz konusu değer artışının tutarı ise 17.214.869,53.-TL olmuştur.

b) Mali Duran Varlıklar

Şirketimiz ihtiyati olarak, Mali Duran Varlıklar içinde yer alan Bağlı Ortaklıklarının tamamına değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. (19.058.965,18.-TL) Söz konusu değer düşüklüğü karşılığı TTK 376 bilançosunda dönem zararı içerisinde raporlanmıştır. Şirketimiz yönetim kurulunca değerlemeye tabi tutulmayan diğer varlıkların değer düşüklüğüne uğramış olabileceğine ilişkin bir belirti olmadığı yönünde değerlendirme yapılmıştır.

Şirketimiz, Bağlı Ortaklıklara ilişkin Şirket Değerlemesi yaptırmak suretiyle ilgili tutarı güncelleyebilir.

DİPNOT-2- KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Değerlemesi yapılan gayrimenkullerde oluşan değer artışına ilişkin tutar olan 18.120.915,29.-TL için; 5520 sayılı KVK'nun 5. Maddesine göre aktifte 2 yıldan fazla tutulduğunda değerlendirme farkının %75'inin Kurumlar Vergisinden istisna olduğu varsayımı ile %25'lik kısım için %20 oranında karşılık olarak ayrılmış tutar 906.045,76.-TL vergi karşılığı Kısa Vadeli Yükümlülüklerde Ödenecek Diğer Yükümlülükler hesabında dikkate alınmıştır.

DİPNOT-3 : ÖZKAYNAKLAR

Solo VUK Bilançodaki Kayıtlı Özkaynaklar Toplamı 40.953.111,21

Aktiflerin Muhtemel Satış Fiyatları Dikkate Alınmak Suretiyle Yapılan Düzeltmelerin Etkisi -1.844.095,65

DÜZELTMELER SONRASI ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI 39.109.015,56

DİPNOT-4 : DÜZELTMELERİN DAĞILIMI

Bağlı Ortaklıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı -19.058.965,18

Maddi Duran Varlıklardan Kaynaklanan Değerleme Fonu 18.120.915,29

MDV Değer Artış Vergi Karşılığı -906.045,76

TOPLAM DÜZELTME ETKİSİ -1.844.095,65

DİPNOT-5 : TOPLAM SERMAYE+GENEL KANUNİ YEDEK AKÇE

Sermaye 22.727.083,00

Sermaye Yedekleri 6.444.051,42

Kar Yedekleri 23.046.205,70

TOPLAM 52.217.340,12

AKTİFLERİN ŞİRKET ALACAKLILARININ ALACAKLARINI KARŞILAMASI

Şirketimizin, 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kurul Kararı'nın C-3 maddesi çerçevesinde TTK 376'ncı maddesine göre hazırlanan bilançosuna göre aktiflerin Şirket alacaklılarının alacaklarını karşıladığı tespit edilmiştir.

Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler 8.171.675,69

Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler 2.695.128,01

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER 10.866.803,70

TOPLAM VARLIKLAR 49.975.819,26

SONUÇ

TTK'nın 376 Bilançosundaki Özkaynak Toplamı 39.109.015,56

Sermaye+Genel Kanuni Yedek Akçeler Toplamı(*) 52.217.340,12

Şirketimizin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'nda belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK'nun 376'ncı maddesine göre hazırlanan 31.12.2017 tarihli konsolide olmayan TTK 376 bilançosunda genel kanuni yedek akçe hesaplamasında Şirketimizin sermaye ve kar yedekleri rakamları toplamı kullanılmıştır.

(*) Kar yedekleri arasında yeralan (18.895.234,90.-TL'si Gayrimenkul Satış Karlarından, 648.336,30.-TL'si iştirak hissesi satış karından olmak üzere) toplam 19.543.571,20.-TL tutarındaki Diğer Kar Yedekleri ihtiyatlık çerçevesinde toplama katılmıştır.

Bu durumda dahi, Şirketimizin sermaye ve genel kanuni yedek akçelerinin toplamının yarısından fazlasının karşılıksız kalmadığı görülmektedir.