

UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ő.
30.06.2018 TARİHLİ
TTK 376 BİREYSEL (KONSOLİDE OLMAYAN)
FİNANSAL DURUM TABLOSU VE DİPNOTLAR

1
UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.06.2018</i>
VARLIKLAR	
Dönen Varlıklar	1.995.214
Nakit ve Nakit Benzerleri	220.489
Ticari Alacaklar	
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	407.602
Diğer Alacaklar	
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	20.232
Stoklar	1.079.066
Peşin Ödenmiş Giderler	50.664
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	--
Diğer Dönen Varlıklar	217.161
Duran Varlıklar	5.957.627
Finansal Yatırımlar	
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	3.001
Diğer Alacaklar	
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	59
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	5.455.000
Maddi Duran Varlıklar	411.757
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.442
Ertelemiş Vergi Varlığı	84.368
TOPLAM VARLIKLAR	7.952.841

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

2
UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.06.2018</i>
KAYNAKLAR	
Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.727.389
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12.566
Ticari Borçlar	
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	797.654
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	293.075
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	35.900
Diğer Borçlar	
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3.555.159
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	3.186
Ertelenmiş Gelirler	29.849
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.137.127
Uzun Vadeli Karşılıklar	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	354.414
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	782.713
ÖZKAYNAKLAR	2.088.325
Ödenmiş Sermaye	8.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	
- Kıdem Tazminatı Karşılığı Aktüeryal Kazanç/ Kayıp Fonu	(117.842)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	1.981.208
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	37.868
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(6.666.990)
Net Dönem Karı/Zararı	(1.145.919)
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER	7.952.841

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ TTK 376 KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL DURUM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

DİPNOT 1. KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSUNUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uzertaş Boya Sanayi Ticaret ve Yatırım A.Ş. (Şirket)'nin muhasebe kayıtları ve kanuni defterler yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (TL) olarak tutulmaktadır. İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13.06.2013 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 (KGG) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) esas alınmıştır.

SPK, 17.03.2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (SPK Finansal Raporlama Standartları) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 01.01.2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda 27.07.2018 tarihi itibarıyla kamuya açıklanan finansal durum tabloları ekteki 30.06.2018 tarihi itibarıyla hazırlanan TTK 376 Bilançosu'nun temel çerçevesini oluşturmaktadır. Şirket'in 30.06.2018 tarihi itibarıyla hazırlanan ekteki konsolide olmayan finansal durum tablosu makul değerleri ile gösterilen arazi ve arsalar ile özkaynak yöntemi ile değerlendirilen finansal varlığının aktifinde yer alan binalar 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 düzenlenmiş olup, TTK'nın 376. maddesinin uygulanması 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) TTK'nın 376'ncı maddesinin ve SPK'nın 10.04.2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

SPK'nın düzenlemeleri çerçevesinde TTK 376'ncı maddesinin uygulanmasına ilişkin SPK'nın 10.04.2014 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 tespit, 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 çağırarak ve iyileştirici önlemleri genel kurula sunmakla yükümlü olduğuna,

UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ TTK 376 KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL DURUM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

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

- 1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığına ilişkin tespitin, 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 çağırarak 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 düzenlemeleri kapsamında değerlendirilmiş 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,
- 5) TTK 376 bilançolarının, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olduğu ve bunların yerine geçmeyeceğine ilişkin olarak alınacak bir yönetim kurulu kararı ile birlikte Kurulumuzun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine,

UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ TTK 376 KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL DURUM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

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 değişme 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 yaptırılmalarının 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.

Şirket'in TTK'nın 376'ncı maddesi gereğince hazırlanan ekteki 30.06.2018 tarihli konsolide olmayan finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar tutarı **2.088.325 TL**, aktiflerinin toplam tutarı **7.952.841 TL**, Şirket yükümlülüklerinin toplam tutarı **5.864.516 TL** olup, Şirket aktifleri Şirket alacaklılarının alacaklarını karşılamaya yeterli durumdadır.

DİPNOT 2. ÖZKAYNAKLAR VE ŞİRKET AKTİFLERİNİN ŞİRKET ALACAKLILARININ ALACAKLARINI KARŞILAMASI

Şirket tarafından SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararında belirtilen esaslar uyarınca yapılan çalışmaların özkaynaklara etkileri ve Şirket aktiflerinin Şirket alacaklılarının alacaklarını karşıladığını gösteren rakamsal veriler aşağıda belirtilmiştir:

a) Yeniden Değerlenmiş Değeri ile Gösterilen Maddi Duran Varlıklar ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

<u>Maddi duran varlık cinsi</u>	<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Makul Değer</u>	<u>Makul Değer Farkı</u>
Arsalar (*)	229.374	2.870.000	2.640.626
Arsalar (Kazanılan dava sonucu edinilen) (**)	75.510	1.105.000	1.029.490
Yapılmakta olan binalar (**)	1.480.000	1.480.000	--
Toplam	1.784.884	5.455.000	3.670.116

(*): Şirket'in 18.12.2017 tarihi itibarıyla Artı Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporuna göre arsalar değerlemeye tabi tutulmuş ve değerlendirme yöntemi olarak Emsal Karşılaştırma Yöntemi ve Direkt Gelir Kapitalizasyonu Yöntemi kullanılmıştır. Söz konusu değerlendirme raporunda her iki yöntem ile bulunan sonuçların birbiri ile aynı çıktığından uyumlaştırma yapılmaksızın nihai değerlerin takdir edildiği belirtilmiştir.

UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ TTK 376 KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL DURUM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Şirket'in 30.06.2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda aktifte yer alan arsalar söz konusu raporda belirtilen 2.870.000 TL tutarındaki makul değeri üzerinden gösterilmiştir.

(**): Şirket'in geçmiş dönemlerde bir müşterisinden olan alacağının teminatı olarak alınan Üsküdar-İstanbul'daki arsanın Şirket mülkiyetine geçirilmesine ilişkin açmış olduğu dava 2016 yılında sonuçlanmış olup, söz konusu arsa tapu kayıtlarında Şirket mülkiyetine geçmiştir. Şirket mülkiyetine geçmiş olan arsa, Epos Gayrimenkul Danışmanlık ve Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanan 09.01.2018 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporunda Emsal Karşılaştırma Yönetimi ve Gelir İndirme Yönetimleri kullanılmak suretiyle değerlemeye tabi tutulmuş, 09.01.2018 tarihi itibarıyla arsanın makul değeri 1.105.000 TL belirlenmiştir. Şirket'in 30.06.2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında yer alan söz konusu arsa 1.105.000 TL tutarındaki makul değeri üzerinden gösterilmiştir.

(***): Şirket, 29.12.2017 tarihinde, İstanbul, Göztepe'de yer alan ve henüz inşaat aşamasında bulunan iki adet gayrimenkulü, Avrupa Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 08.12.2017 ve 30.11.2017 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporlarında belirlenmiş olan 680.000 TL ve 800.000 TL tutarlar üzerinden toplam 1.480.000 TL'ye satın almıştır. Söz konusu gayrimenkullerin rayiç değer tespitinde emsal karşılaştırma yaklaşımı kullanılmıştır.

Şirket'in 30.06.2018 tarihi itibarıyla ekteki konsolide olmayan finansal durum tablosunda aktifte yer alan yatırım amaçlı gayrimenkuller söz konusu raporda belirtilen 5.455.000 TL tutarındaki makul değeri üzerinden gösterilmiştir.

b) Özkaynak Mutabakatı

SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 Sayılı kararında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK'nın 376'ncı maddesi gereğince hazırlanan 30.06.2018 tarihli TTK 376 konsolide olmayan finansal durum tablosundaki makul değerlere göre özkaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan konsolide olmayan finansal durum tablosundaki kayıtlı değerlere göre özkaynak mutabakatı aşağıdadır:

	<u>30.06.2018</u>
A- Yasal Kayıtlara Göre Konsolide Olmayan Özkaynaklar Toplamı	(560.880)
a. Maddi Duran Varlıklardan Kaynaklanan Makul Değer Farkı	3.670.116
Maddi Duran Varlıklardan Kaynaklanan Makul Değer Farkı Ertelenmiş Vergi Etkisi	(807.425)
b. TFRS Kapsamında Yapılan Diğer Düzeltmelerin Toplam Etkisi	(213.486)
B- Raporlanan Konsolide Olmayan Özkaynaklar	2.088.325

UZERTAŞ BOYA SANAYİ TİCARET VE YATIRIM A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ TTK 376 KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL DURUM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

c) Şirket Aktiflerinin Şirket Alacaklılarının Alacaklarını Karşılması

SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 Sayılı kararında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK'nın 376'ncı maddesi gereğince hazırlanan 30.06.2018 tarihli TTK 376 konsolide olmayan finansal durum tablosundaki aktiflerin toplam tutarı ile yükümlülüklerinin toplam tutarı aşağıda gösterilmektedir:

	<u>30.06.2018</u>
A. Şirket Aktiflerinin Toplam Tutarı	7.952.841
B. Şirket Yükümlülüklerinin Toplam Tutarı	5.864.516
C. Şirket Aktifleri ile Şirket Yükümlülükleri Arasındaki Olumlu Fark	2.088.325