

42-a) 3. sırada teklif veren Tepe Tem. İnş. Tur. Tic. Ltd. Şti. – Kompedan Tem. Tic. Ltd. Şti. İş Ortaklığının Bilanço veya Eşdeğer Belgeleri incelenir.

AKTİF	TEPE TEMİZLİK İNŞAAT TURİZM TİCARET LİMİTED ŞİRKETİNİN 31/12/2010 TARİHLİ BİLANÇOSU	PASİF
1. DÖNEN VARLIKLAR	750.528,63 TL	3. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR
100. Kasa		850.925,63 TL
101. Alınan Çekler		300. Banka Kredileri
102. Bankalar		750.353,37 TL
103. Verilen Çekler Ve Ödeme Emirleri(-)		303. Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri Ve Faizleri
108. Diğer Hazır Değerler		304. Tahvil Anapara Borç, Taksit Ve Faizleri
110. Hissesenetleri		305. Çıkarılan Bonolar Ve Senetler
111. Özel Kesim Tahvil Senet Ve Bonoları		306. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler
112. Kamu Kesimi Tahvil, Senet Ve Bonoları		308. Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)
118. Diğer Hazır Değerler		309. Diğer Mali Borçlar
120. Alıcılar		320. Satıcılar
121. Alacak Senetleri		321. Borç Senetleri
122. Alacak Senetleri Reeskontu(-)		322. Borç Senetleri Reeskontu(-)
126. Verilen Depozito Ve Teminatlar		326. Alınan Depozito Ve Teminatlar
127. Diğer Ticari Alacaklar		329. Diğer Ticari Borçlar
128. Şüpheli Ticari Alacaklar		331. Ortaklara Borçlar
129. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı(-)		332. İştiraklere Borçlar
131. Ortaklardan Alacaklar		333. Bağlı Ortaklıklara Borçlar
132. İştiraklerden Alacaklar		335. Personele Borçlar
133. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		336. Diğer Çeşitli Borçlar
135. Personelden Alacaklar		337. Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)
136. Diğer Çeşitli Alacaklar		340. Alınan Sipariş Avansları
137. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu(-)		349. Alınan Diğer Avanslar
138. Şüpheli Diğer Alacaklar		350,358 Yıllara Yaygın İnşaat Ve Onarım Hakedişleri Bedelleri
139. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-)		360. Ödenecek Vergi Ve Fonlar
150. İlk Madde Malzeme		361. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri
151. Yarımamuller		368. Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş Vergi Ve Diğer Yükümlülükler
152. Mamuller		369. Ödenecek Diğer Yükümlülükler
153. Ticari Mallar		370. Dönem Kârı Vergi Ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları
157. Diğer Stoklar		371. Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi Ve Diğer Yükümlülükleri(-)
158. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		372. Kıdem Tazminatı Karşılığı
159. Verilen Sipariş Avansları		373. Maliyet Giderleri Karşılığı
170. Yıllara Yaygın İnşaat Ve Onarım Maliyetleri		379. Diğer Borç Ve Gider Karşılıkları
179. Taşeronlara Verilen Avanslar		380. Gelecek Aylara Ait Gelirler
180. Gelecek Aylara Ait Giderler		381. Gider Tahakkukları
181. Gelir Tahakkukları		391. Hesaplanan Kdv
190. Devreden Kdv		392. Diğer Kdv
191. İndirilecek Kdv		393. Merkez Ve Şubeler Cari Hesabı
192. Diğer Kdv		397. Sayım Ve Tesellüm Fazlaları
193. Peşin Ödenen Vergiler Ve Fonlar		399. Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar
195. İş Avansları		4. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR
196. Personel Avansları		250.570,65 TL
197. Sayım Ve Tesellüm Noksanları		400. Banka Kredileri
198. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		405. Çıkarılmış Tahviller
199. Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı(-)		407. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler
2. DURAN VARLIKLAR	1.315.114,46 TL	408. Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)
220. Alıcılar		409. Diğer Mali Borçlar
221. Alacak Senetleri		420. Satıcılar
222. Alacak Senetleri Reeskontu(-)		421. Borç Senetleri
226. Verilen Depozito Ve Teminatlar		422. Borç Senetleri Reeskontu(-)
229. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı(-)		426. Alınan Depozito Ve Teminatlar
231. Ortaklardan Alacaklar		429. Diğer Ticari Borçlar
232. İştiraklerden Alacaklar		431. Ortaklara Borçlar
233. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		432. İştiraklere Borçlar
235. Personelden Alacaklar		433. Bağlı Ortaklıklara Borçlar
236. Diğer Çeşitli Alacaklar		436. Diğer Çeşitli Borçlar
237. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu		437. Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)
		438. Kamuya Olan Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş Borçlar

239. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-)	440. Alınan Sipariş Avansları		
240. Bağlı Menkul Kıymetler	449. Alınan Diğer Avanslar		
241. Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	472. Kıdem Tazminatı Karşılığı		
242. İştirakler	479. Diğer Borç Ve Gider Karşılıkları		
243. İştiraklere Sermaye Taahhütleri(-)	480. Gelecek Yıllara Ait Gelirler		
244. İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	481. Gider Tahakkukları		
245. Bağlı Ortaklıklar	492. Gelecek Yıllara Ertelenmiş Veya Terkin Edilecek Kdv		
246. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-)	493. Tesise Katılma Payları		
247. Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	499. Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		
248. Diğer Mali Duran Varlıklar			
249. Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı(-)	5. ÖZ KAYNAKLAR		964.146,81 TL
250. Arazi Ve Arsalar	500. Sermaye		
251. Yeraltı Ve Yer Üstü Düzenleri	501. Ödenmemiş Sermaye(-)		
252. Binalar	520. Hisse Senetleri İhraç Primleri		
253. Tesis, Makine Ve Cihazlar	521. Hisse Senedi İptal Kârları		
254. Taşıtlar	522. Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		
255. Demirbaşlar	523. İştirakler Yeniden Değerleme Artışları		
256. Diğer Maddi Duran Varlıklar	524. Maliyet Artışları Fonu		
257. Birikmiş Amortismanlar(-)	529. Diğer Sermaye Yedekleri		
258. Yapılmakta Olan Yatırımlar	540. Yasal Yedekler		
259. Verilen Avanslar	541. Statü Yedekleri		
260. Haklar	542. Olağanüstü Yedekler		
261. Şerefiye	548. Diğer Kâr Yedekleri		
262. Kuruluş Ve Örgütlenme Giderleri	549. Özel Fonlar		
263. Araştırma Ve Geliştirme Giderleri	570. Geçmiş Yıllar Kârları		
264. Özel Maliyetler	580. Geçmiş Yıllar Zararları(-)		
267. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	590. Dönem Net Kârı		
268. Birikmiş Amortismanlar(-)	591. Dönem Net Zararı(-)		
269. Verilen Avanslar			
271. Arama Giderleri			
272. Hazırlık Ve Geliştirme Giderleri			
277. Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
278. Birikmiş Tükenme Payları(-)			
279. Verilen Avanslar			
280. Gelecek Yıllara Ait Giderler			
281. Gelir Tahakkukları			
291. Gelecek Yıllarda İndirilecek Kdv			
292. Diğer Kdv			
293. Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar			
294. Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Maddi Duran Varlıklar			
295. Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar			
297. Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
298. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			
299. birikmiş Amortismanlar(-)			
		Naci ÇİFTÇİ	
		Serbest Muhasebeci Mali Müşavir	
		Kaşe-İmza	
		TURMOB KAŞESİ	
AKTİF TOPLAM	2.065.643,09 TL	PASİF TOPLAM	2.065,643,09 TL

TEPE TEMİZLİK İNŞAAT TURİZM TİCARET LİMİTED ŞİRKETİNİN Bilanço veya Eşdeğer Belgelerinin İncelenmesinde;

1) Belgenin asıl veya noter tarafından “aslına uygun”luğu onaylanmış örnek veya “aslı idarece görülmüştür” kaşesinin olup olmadığı (Sureti veya fotokopisi görülerek onaylanmış olanlar ile “ibraz edilenin aynıdır” veya bu anlama gelecek bir şerh taşıyanlar geçerli kabul edilmez. Bu yönde yapılacak başvuruların, ihaleden önce idarenin ilgili birim yetkilisi veya bu hususta görevlendirilmiş personelince karşılanması zorunludur.),

2) İstekli firma tarafından ihalenin yapıldığı yıldan önceki yıla ait, ilgili mevzuatı uyarınca bilançosunu yayımlatma zorunluluğu olan aday ve isteklilerin yıl sonu bilançosunu veya bilançonun üçüncü fıkradaki kriterlerin sağlandığını gösteren bölümlerini,

3) İlgili mevzuatı uyarınca bilançosunu yayımlatma zorunluluğu olmayan aday ve isteklilerin yıl sonu bilançosunu veya bilançonun üçüncü fıkradaki kriterlerin sağlandığını

gösteren bölümlerini ya da bu kriterlerin sağlandığını göstermek üzere yeminli mali müşavir veya serbest muhasebeci mali müşavirce standart forma uygun olarak düzenlenen Bilanço Bilgileri Tablosunu sunup sunmadığı,

4) Yukarıda sunulan belgelerde;

a) (Dönen varlıklar / Kısa vadeli borçlar) en az 0,75 olması, (hesaplama yapılırken; yıllara yaygın inşaat maliyetleri dönen varlıklardan, yıllara yaygın inşaat hakediş gelirleri ise kısa vadeli borçlardan düşülecektir),

b) (Öz kaynaklar / Toplam aktif) en az 0,15 olması, (hesaplama yapılırken, yıllara yaygın inşaat maliyetleri toplam aktiflerden düşülecektir),

c) (Kısa vadeli banka borçları / Öz kaynaklar) 0,50'den küçük olması ve belirtilen üç kriterin birlikte sağlanıp sağlanmadığı,

5) Yukarıda belirtilen kriterleri bir önceki yılda sağlayamayanların, son iki yıla ait belgelerini sunabilecekleri, bu takdirde, son iki yılın parasal tutarlarının ortalaması üzerinden yeterli kriterlerinin sağlanıp sağlanmadığı,

6) İhale veya son başvuru tarihi yılın ilk dört ayında olan ihalelerde, bir önceki yıla ait belgelerini sunmayanların, iki önceki yıla ait belgelerini sunabilecekleri, bu belgelerde yeterli kriterini sağlayamayanların ise iki önceki yılın belgeleri ile üç önceki yılın belgelerini sunabilecekleri, bu durumda, belgeleri sunulan yılların parasal tutarlarının ortalaması üzerinden yeterli kriterlerinin sağlanıp sağlanmadığı,

7) Bilanço veya bilançonun üçüncü fıkradaki kriterlerin sağlandığını gösteren bölümlerinin ilgili mevzuatına göre düzenlenmiş ve yeminli mali müşavir veya serbest muhasebeci mali müşavir ya da vergi dairesince onaylanmasının zorunlu olduğu,

8) Aday veya isteklinin ortak girişim olması halinde, ortakların her birinin istenen belgeleri ayrı ayrı sunup sunmadığı yönlerinden incelenmiştir.

9) Tekliflerin değerlendirilmesinde mevzuatta yer alan hükümlerin dikkate alınması gerekmekte, ancak belgelerin incelenmesinde tereddüt hasıl olması ve mevzuatta açık bir hüküm bulunmaması halinde emsal Kamu İhale Kurul Kararları dikkate alınarak ihalenin sonuçlandırılması gerekmektedir.

Yapılan inceleme neticesinde;

1) İstekli firmanın 2010 yılına ilişkin yıl sonu bilançosunu sunduğu,
Bu durumda;

1) Dönen varlıklar / Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar = En az 0,75 olması

$$750.528,63 / 850.925,63 = 0,88$$

2) Öz Kaynaklar / Toplam Aktif = En az 0,15 olması

$$964.146,81 / 2.065.643,09 = 0,47$$

3) Kısa Vadeli Banka Borçları (Kısa Vadeli Banka Kredileri) / Özkaynaklar = 0,50'den küçük olması

$$750.353,37 / 964.146,81 = 0,78 \text{ olduğu görülmüştür.}$$

Bu durumda;

a) Kısa vadeli banka borçlarının öz kaynaklara oranının 0,50'den büyük olduğu,

b) 2009 yılına ait yıl sonu bilançosu veya eşdeğer belgelerin sunulmadığı,

c) Bilançonun yeterli kriterlerini sağlandığını gösteren bölümlerinin (ilk sayfası) yeminli mali müşavir veya serbest muhasebeci mali müşavir ya da vergi dairesince onaylanmamış olması nedeniyle yeterli kriterini sağlamadığı görülmüştür.

KOMPEDAN TEMİZLİK TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ		
AKTİF	BİLANÇOSU	
	2009	2010
1. DÖNEN VARLIKLAR	325.450,75 TL	202.580,24 TL
100. Kasa		
101. Alınan Çekler		
102. Bankalar		
103. Verilen Çekler Ve Ödeme Emirleri(-)		
108. Diğer Hazır Değerler		
110. Hissesenetleri		
111. Özel Kesim Tahvil Senet Ve Bonoları		
112. Kamu Kesimi Tahvil, Senet Ve Bonoları		
118. Diğer Hazır Değerler		
120. Alıcılar		
121. Alacak Senetleri		
122. Alacak Senetleri Reeskontu(-)		
2. DURAN VARLIKLAR	876.282,92 TL	876.912,83 TL
220. Alıcılar		
221. Alacak Senetleri		
222. Alacak Senetleri Reeskontu(-)		
226. Verilen Depozito Ve Teminatlar		
229. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı(-)		
231. Ortaklardan Alacaklar		
232. İştiraklerden Alacaklar		
233. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
235. Personelden Alacaklar		
236. Diğer Çeşitli Alacaklar		
237. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu		
AKTİF TOPLAMI	1.201.733,67 TL	1.079.493,07 TL
PASİF		
3. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	275.896,35 TL	178.256,35 TL
300. Banka Kredileri	102.500,00 TL	-
303. Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri Ve Faizleri		
304. Tahvil Anapara Borç, Taksit Ve Faizleri		
305. Çıkarılan Bonolar Ve Senetler		
306. Çıkarılmış Diğer Menkil Kıymetler		
308. Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)		

Ahmet GÜNDOĞDU
Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Kaşe-İmza
TURMOB Kaşesi

309. Diğer Mali Borçlar 320. Satıcılar 321. Borç Senetleri 322. Borç Senetleri Reeskontu(-)		298.452,36 TL
4. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	300.253,35 TL	
400. Banka Kredileri 405. Çıkarılmış Tahviller 407. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler 408. Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-) 409. Diğer Mali Borçlar 420. Satıcılar 421. Borç Senetleri 422. Borç Senetleri Reeskontu(-)		
5. ÖZ KAYNAKLAR	625.583,97 TL	602.784,36 TL
500. Sermaye 501. Ödenmemiş Sermaye(-) 520. Hisse Senetleri İhraç Primleri 521. Hisse Senedi İptal Kârları 522. Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları 523. İştirakler Yeniden Değerleme Artışları 524. Maliyet Artışları Fonu 529. Diğer Sermaye Yedekleri 540. Yasal Yedekler 541. Statü Yedekleri 542. Olağanüstü Yedekler 548. Diğer Kâr Yedekleri 549. Özel Fonlar 570. Geçmiş Yıllar Kârları 580. Geçmiş Yıllar Zararları(-) 590. Dönem Net Kârı 591. Dönem Net Zararı(-)		
PASİF TOPLAMI	1.201.733,67 TL	1.079.493,07 TL
<p>Ahmet GÜNDOĞDU Serbest Muhasebeci Mali Müşavir Kaşe-İmza TURMOB KAŞESİ</p>		

--	--

KOMPEDAN TEMİZLİK TİCARET LİMİTED ŞİRKETİNİN Bilanço veya Eşdeğer Belgelerinin İncelenmesinde;

1) Belgenin asıl veya noter tarafından “aslına uygun”luğu onaylanmış örnek veya “aslı idarece görülmüştür” kaşesinin olup olmadığı (Sureti veya fotokopisi görülerek onaylanmış olanlar ile “ibraz edilenin aynıdır” veya bu anlama gelecek bir şerh taşıyanlar geçerli kabul edilmez. Bu yönde yapılacak başvuruların, ihaleden önce idarenin ilgili birim yetkilisi veya bu hususta görevlendirilmiş personeline karşılanması zorunludur.),

2) İstekli firma tarafından ihalenin yapıldığı yıldan önceki yıla ait, ilgili mevzuatı uyarınca bilançosunu yayımlatma zorunluluğu olan aday ve isteklilerin yıl sonu bilançosunu veya bilançonun üçüncü fıkradaki kriterlerin sağlandığını gösteren bölümlerini,

3) İlgili mevzuatı uyarınca bilançosunu yayımlatma zorunluluğu olmayan aday ve isteklilerin yıl sonu bilançosunu veya bilançonun üçüncü fıkradaki kriterlerin sağlandığını gösteren bölümlerini ya da bu kriterlerin sağlandığını göstermek üzere yeminli mali müşavir veya serbest muhasebeci mali müşavirce standart forma uygun olarak düzenlenen Bilanço bilgileri tablosunu sunup sunmadığı,

4) Yukarıda sunulan belgelerde;

a) (Dönen varlıklar / Kısa vadeli borçlar) en az 0,75 olması, (hesaplama yapılırken; yıllara yaygın inşaat maliyetleri dönen varlıklardan, yıllara yaygın inşaat hakediş gelirleri ise kısa vadeli borçlardan düşülecektir),

b) (Öz kaynaklar / Toplam aktif) en az 0,15 olması, (hesaplama yapılırken, yıllara yaygın inşaat maliyetleri toplam aktiflerden düşülecektir),

c) (Kısa vadeli banka borçları / Öz kaynaklar) 0,50’den küçük olması ve belirtilen üç kriterin birlikte sağlanıp sağlanmadığı,

5) Yukarıda belirtilen kriterleri bir önceki yılda sağlayamayanların, son iki yıla ait belgelerini sunabilecekleri, bu takdirde, son iki yılın parasal tutarlarının ortalaması üzerinden yeterlik kriterlerinin sağlanıp sağlanmadığı,

6) İhale veya son başvuru tarihi yılın ilk dört ayında olan ihalelerde, bir önceki yıla ait belgelerini sunmayanların, iki önceki yıla ait belgelerini sunabilecekleri, bu belgelerde yeterlik kriterini sağlayamayanların ise iki önceki yılın belgeleri ile üç önceki yılın belgelerini sunabilecekleri, bu durumda, belgeleri sunulan yılların parasal tutarlarının ortalaması üzerinden yeterlik kriterlerinin sağlanıp sağlanmadığı,

7) Bilanço veya bilançonun üçüncü fıkradaki kriterlerin sağlandığını gösteren bölümlerinin ilgili mevzuatına göre düzenlenmiş ve yeminli mali müşavir veya serbest muhasebeci mali müşavir ya da vergi dairesince onaylanmasının zorunlu olduğu,

8) Aday veya isteklinin ortak girişim olması halinde, ortakların her birinin istenen belgeleri ayrı ayrı sunup sunmadığı yönlerinden incelenmiştir.

Yapılan inceleme neticesinde;

İstekli firmanın 2010 ve 2009 yılına ilişkin yıl sonu bilançosunu sunduğu görülmüştür. 2010 yıl sonu bilançosunun incelenmesinde;

1) Dönen varlıklar / Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar = En az 0,75 olması

$$202.580,24 / 178.256,35 = 1,14$$

2) Öz Kaynaklar / Toplam Aktif = En az 0,15 olması

$$602.784,36 / 1.079.493,07 = 0,56$$

3) Kısa Vadeli Banka Borçları (Kısa Vadeli Banka Kredileri) / Özkaynaklar = 0,50'den küçük olması

$$0 / 602.784,36 = 0 \text{ olduğu ve yeterlik kriterini sağladığı görülmüştür.}$$