

BİLANÇO DİP NOTLARI : (Milyon TL)

- 1- İşletmenin fiili faaliyet konusu : Et ve Et Mamülleri ile Yan Ürünlerinin Üretim ve Pazarlanması
- 2- Sermayenin % 10 ve daha fazlasına sahip ortakların;
- | <u>Adı</u> | <u>Pay Oranı</u> | <u>Pay Tutarı</u> |
|---------------------|------------------|-------------------|
| Van İl Özel İdaresi | % 19,85 | 1.434.644,-TL |
- 3- Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar (Hisse senetleri tertipleri ve imtiyaz türleri itibariyle ayrı ayrı) : Yoktur
- 4- Kayıtlı sermayeli ortaklıklarda kayıtlı sermaye tutarı : 20.000.000,-TL
- 5- Yıl içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları :
- | <u>Artırım Tarihi</u> | <u>Artırım Tutarı</u> | <u>Nakit</u> | <u>Yedekler</u> | <u>YDDAF</u> |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 06.11.2003 | 4.200.000,-TL | 2.100.000,-TL | - | 2.100.000,-TL |
- 6- Yıl içinde ihraç edilen hisse senedi dışındaki menkul kıymetler : Yoktur
- 7- Yıl içinde itfa edilen borçlanmayı temsil eden hisse senetleri : Yoktur
- 8- Cari dönemde duran varlık hareketleri;
- a- Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti :273.715,-TL
- b- Satılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlıkların maliyeti :914,-TL
- c- Cari dönemde ortaya çıkan yeniden değerlendirme artışları : 2.480.683,-TL
- Varlık maliyetlerinde : 3.790.170,-TL
- Birikmiş amortismanlarda : 1.309.487,-TL
- d- Yapılmakta olan yatırımların niteliği, toplam tutarı, başlangıç ve bitiş tarihi ve tamamlanma derecesi : Yoktur
- 9- Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indirimi toplam tutarı : 6.308.965,-TL
- 10- İşletmenin ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklarla olan alacak borç ilişkisi;
- | | <u>Alacaklar</u> | | <u>Borçlar</u> | |
|----------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | <u>Ticari</u> | <u>Ticari Olmayan</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari Olmayan</u> |
| 1- Ortaklar | - | - | - | 1.420,-TL |
| 2- Bağlı Ortaklıklar | - | - | 13.073,-TL | - |
| 3- İştirakler | - | - | - | - |
- 11- Stok ve diğer bilanço kalemlerinde uygulanan envanter ve amortisman ayırma yöntemleri, bunlarda ve diğer muhasebe politikalarında önceki dönemlere göre yapılan değişiklikler, bu değişikliklerin parasal etkileri ve işletmenin sürekliliği ile dönemsellik varsayımlarını değiştirecek muhtemel gelişmeler ve bunların gerekçeleri;
- 1- Stok değerlendirme : Ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi
- 2- Menkul kıymet değerlendirme : Elde etme maliyeti ve dönem sonu faiz tahakku
- 3- Finansal duran varlık değerlendirme : Kayıtlı değeri ile
- 4- Alacak ve borç değerlemesi : Kayıtlı değeri ile
- 5- Amortisman ayırma yöntemi : Normal amortisman uygulanmıştır. Değerleme, envanter ve amortisman ayırma yöntemleri ile diğer muhasebe politikalarında önceki döneme göre bir değişiklik yoktur.
- 12- Tebliğin 1 nolu ekinde belirtilen bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgi : 01.01.2004 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 1.485,-TL olmuştur.

- 13- Tebliğin 2 nolu ekinde belirtilen şartta bağlı zararlar ile her türlü şartta bağlı kazançlara ilişkin bilgi (İşletmeyi borç altına sokacak ve dönem sonucunu etkileyebilecek hukuki ihtilafların mahiyeti bu bölümde açıklanır.) Yoktur
- 14- İşletmenin gayri safi kar oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerindeki değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri : Yoktur
- 15- Aktif değerler üzerinde bulunan ipotek ve teminat tutarları : 870.902,- TL (Türkiye Kalkınma Bankası ve T.C.Ziraat Bankasına verilmiştir.)
- 16- Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları : 17.498.465,-TL
- 17- Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı : 3.226.635,-TL
- 1- İpotek Senetleri : 946.264,-TL
- 2- Teminat Mektupları : 403.100,-TL
- 3- Teminat Senetleri : 1.772.271,-TL
- 4- Teminat Çekleri : 105.000,-TL
- 18- Pasifte yeralmayan taahhütlerin toplam tutarı : MSB Adana, Diyarbakır, Bursa, İstanbul İç Tedarik Bölge Başkanlıklarına bağlı askeri birliklerin 31.04.2004 tarihine kadar olan Sığır, Koyun, Hindi ve Tavuk eti, MSB İzmir İç Teraki Bölge Başkanlığına bağlı askeri birliklerin 30.06.2004 tarihine kadar olan Tavuk eti ile Van, Hakkari, Batman, Tunceli ve Serinyol/Hatay Jandarma Birliklerinin 11.11.2004 tarihine kadar olan Tavuk eti ihtiyaçlarının karşılanacağı taahhüt edilmiştir. Bu taahhütlerin toplam tutarı : 27.610.842,-TL dir.
- 19- Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar : Yoktur
- 20- Bilançoda maliyet bedeli üzerinden gösterilmiş menkul kıymetlerin ve finansal duran varlıkların borsa rayiçlerine göre, borsa rayiçleri üzerinden gösterilmiş menkul kıymetlerin ve finansal duran varlıkların maliyet bedellerine göre değerlerini gösteren bilgi : Yoktur
- 21- Menkul kıymetler ve bağlı menkul kıymetler grubu içinde yeralıp işletmenin ortakları iştirakleri ve bağlı ortaklıkları tarafından çıkarılmış bulunan menkul kıymet tutarları ve bunları çıkaran ortaklıklar : Yoktur
- 22- Mali tablolarda “Diğer” ibaresini taşıyan hesap kalemlerinden dahil olduğu grubun toplam tutarının % 20 sini veya bilanço aktif toplamının % 5 ni aşan kalemlerin ad ve tutarları :
- Bilanço/Dönen Varlıklar/Diğer Dönen Varlıklar : 615.140,-TL
- Gelir Tablosu/Diğ.Faal.Gel.ve Karlar/Faiz ve Diğ.Tem.Gelirleri : 73.664,-TL Peşin Ödenen Vergi ve Harçlar, İş Avansları, Personel avansları, Gelecek Aylara ait giderler.
- Gelir Tablosu/Olağanüstü Gelirler ve Karlar/Diğ.Olağanüstü Gel.ve Karlar : 55.276,-TL Taşıt araçları hasar gelirleri, sabit kıymet satışları ve diğer gelirler.
- Gelir Tablosu/Olağanüstü Gider ve Zararlar/Diğ.Olağansüt Gid.ve Zararlar: 111.401,-TL Sözleşme cezaları, bağış ve yardımlar, trafik cezaları ve diğer giderler.
- 23- “Diğer Alacaklar” ile “Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Borçlar” hesap kalemi içinde bulunan ve bilanço aktif toplamının yüzde birini aşan, personelden alacaklar ile personele borçlar tutarlarının ayrı ayrı toplamları : Yoktur
- 24- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklardan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak tutarları ve bunların borçluları : Yoktur
- 25- Vadesi gelmiş bulunan ve henüz vadesi gelmeyen alacaklar için ayrılan şüpheli alacak tutarları (bu tutarlar ayrı toplamlar olarak gösterilir.) : Yoktur

26- İşletme ile dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisine sahip iştirakler ve bağlı ortaklıkların dökümü, iştirakler ve bağlı ortaklıklar hesabında yer alan ortaklıkların isimleri ve iştirak oran ve tutarları, sözkonusu ortaklıkların düzenlenen en son mali tablolarında yer alan dönem karı veya zararı, net dönem karı veya zararı ile bu mali tabloların ait olduğu dönem, kurulum standartlarına göre hazırlanıp hazırlanmadığı, bağımsız denetime tabi tutulup tutulmadığı ve bağımsız denetim raporunun olumlu, olumsuz ve şartlı olmak üzere hangi türde düzenlendiği :

<u>Bağlı Ortaklık</u>	<u>İşt.Oranı</u>	<u>İştirak Tutarı</u>	<u>Dönem Karı Zararı</u>	<u>Net Dönem Karı Zararı</u>
Van Bes A.Ş.	% 99,15	49.577,-TL	1.319,-TL	802,-TL

Bağlı ortaklığımız Van Bes Besicilik San.Tic.A.Ş.'nin mali tabloları S.P.K.standartlarına göre düzenlenmiş olup, bağımsız denetime tabi değildir.

27- İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları :Yoktur

28- Taşınmazlar üzerinde sahip olunan hakları ve bunların değerleri : Yoktur

29- Duran varlıklarda son üç yılda yapılan yeniden değerlendirme tutarları:

<u>Yıl</u>	<u>Yeniden Değerleme</u>
2001	1.637.090,-TL
2002	2.641.674,-TL
2003	2.480.683,-TL

30- Yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile mevcut yabancı paraların ayrı ayrı tutarları ve TL'na dönüştürülme kurları :

1- Mevcut Yabancı Paralar

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>Döviz Kuru</u>	<u>TL Tutarı</u>
USD	4003,63	1.392.303	5.605,-TL

2- Dövizli Alacaklar

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>Döviz Kuru</u>	<u>TL Tutarı</u>
USD	400,00	1.393.278	557,-TL

3- Dövizli Borçlar

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>Döviz Kuru</u>	<u>TL Tutarı</u>
USD	4.000,00	1.399.998	5.600,-TL

31- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülüklerin tutarı : Yoktur

32- Kategoriler itibariyle yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı : 70 Kişi

- İdari Personel : 25 Kişi
- Teknik personel : 6 Kişi
- Pazarlama Personeli : 21 Kişi
- İşletme Personeli : 18 Kişi

33- Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen yada mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gereken diğer hususlar : Yoktur

Yukarıdaki maddelerde yer almayıp işletme için belli bir öneme sahip olan muhasebe politikaları : Yoktur

GELİR TABLOSU DİP NOTLARI : (Milyon TL)

- 1- Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları : 757.374,-TL
 - a) Amortisman giderleri : 757.374,-TL
 - 1- Normal amortisman giderleri : 316.682,-TL
 - 2- Yeniden değerlemeden doğan amortisman giderleri : 440.692,-TL
 - b) İtfa ve tükenme payları : Yoktur
- 2- Dönemin reeskont ve karşılık giderleri : 194.487,-TL
- 3- Dönemin tüm finansman giderleri : 382.562,-TL
 - a) Üretim maliyetine verilenler : Yoktur
 - b) Varlıkların maliyetine verilenler : Yoktur
 - c) Doğrudan gider yazılanlar : 382.562,-TL
- 4- Dönemin finansman giderlerinden ortaklar, bağlı ortaklık ve iştirakler ile ilgili kısmın tutarı (toplam tutar içindeki payları % 20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.) : Yoktur
- 5- Ortaklar, bağlı ortaklık ve iştirakler ile yapılan satış ve alışlar (toplam tutar içindeki payları % 20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir) : Bağlı Ortaklığımız Van Bes A.Ş.den 87.153,-TL tutarında alım yapılmıştır.
- 6- Ortaklar, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri: Yoktur
- 7- Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri ile Genel Müdür, Genel Koordinatör, Genel Müdür Yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı : 101.670,-TL
- 8- Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-) : Normal Amortisman uygulanmıştır. Amortisman hesaplama yöntemlerinde bir değişiklik yoktur.
- 9- Stok maliyeti hesaplama sistemleri (Safha veya sipariş maliyeti gibi) ve yöntemleri (ağırlıklı ortalama maliyet, ilk giren ilk çıkar, hareketli maliyet gibi) :
 - Stok maliyeti hesaplama sistemi : Safha maliyeti
 - Stok değerlendirme yöntemi : Ortalama maliyet
- 10- Varsa, tamamen veya kısmen fiili stok sayımı yapılamamasının gerekçeleri : Fiili stok sayımı yapılmıştır.
- 11- Yurtiçi ve yurtdışı satışlar hesap kalemi içinde yer alan ürün, hurda, döküntü gibi madde satışları ile hizmet satışlarının ayrı ayrı toplamalarının brüt satışların yüzde yirmisini aşması halinde bu madde ve hizmetlere ilişkin tutarları:
 - 1- Gövde Sığır Eti : 15.012.055,-TL
 - 2- Gövde Hindi Eti : 6.787.565,-TL
- 12- İşletmenin varsa satışları ile ilgili teşvik ve sübvansiyonlar hakkında bilgi : Yoktur
- 13- Önceki dönemlere ilişkin gelir ve giderler ile önceki dönemlere ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren bilgi: 1.582,-TL Önceki döneme ait masraf faturaları.
- 14- Adi ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşulu ile, hisse başına kar ve karı payı oranları :Yoktur
- 15- Her bir ana üretim grubu için ayrı ayrı olmak üzere, işletmenin dönem içinde gerçekleştirdiği mal ve hizmet üretim miktarlarındaki değişimler :

<u>Mamül (Ton)</u>	<u>01.01.2003-31.12.2003</u>	<u>01.01.2002-31.12.2002</u>	<u>Değişim (%)</u>
Gövde Sığır Eti	2.759	304	% 807,56
Gövde Koyun Eti	118	34	% 247,06

Gövde Hindi Eti	1.480	1.339	% 10,53
Gövde Tavuk Eti	278	-	-
Şarküteri ve Parça Et	1.186	1.037	% 14,37
16- Her bir ana üretim grubu için ayrı ayrı olmak üzere, işletmenin dönem içinde gerçekleştirdiği mal ve hizmet satış miktarlarındaki değişimler :			
<u>Mamül (Ton)</u>	<u>01.01.2003-31.12.2003</u>	<u>01.01.2002-31.12.2002</u>	<u>Değişim (%)</u>
Gövde Sığır Eti	1.942	-	-
Gövde Koyun Eti	89	29	% 206,90
Gövde Hindi Eti	979	1.298	% - 24,58
Gövde Tavuk Eti	185	-	-
Şarküteri ve Parça Et	1.187	994	% 19,42

VAN ET- ENTEGRE ET SANAYİ ve TİCARET A.Ş.'nin
01.01.2003-31.12.2003 DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

VAN-ET A.Ş.'nin 31.12.2003 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosunu incelemiş bulunuyoruz. İncelememiz genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlarına uygun olarak yapılmış ve dolayısıyla hesap ve işlemlerle ilgili olarak muhasebe kayıtlarının kontrolü ile gerekli gördüğümüz diğer denetim yöntem ve tekniklerini içermiştir.

Görüşümüze göre, söz konusu mali tablolar VAN-ET A.Ş.'nin 31.12.2003 tarihindeki gerçek mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonucunu, mevzuata ve bir önceki hesap dönemi ile tutarlı bir şekilde uygulanan genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Ankara 28.02.2004

BİRİKİM Bağımsız Denetim ve
Mali Danışmanlık A.Ş.

Sorumlu Ortak Beş Denetçi

İrfan Özsoy