

ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

BİLANÇO DİPNOTLARI (Milyon TL) :

- 1- İşletmenin Fiili Faaliyet Konusu :
Et ve Et Ürünleri İle Yan Ürünlerinin Üretim ve Pazarlanması.
- 2- Sermayenin % 10 ve Daha Fazlasına Sahip Ortaklar :
Adı/Ünvanı Pay Oranı Pay Tutarı
Van İl Özel İdaresi 22.77 1.912.680 TL
- 3- Sermayeyi Temsil Eden Hisse Senetlerine Tanınan İmtiyazlar :
Sermayeyi temsil eden imtiyaza sahip grup bulunmamaktadır.
- 4- Kayıtlı Sermayeli Ortaklıklarda Kayıtlı Sermaye Tavanı :
Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 20 Trilyon TL'dir.
- 5- Yıl İçinde Yapılan Sermaye Artırımları ve Kaynakları :
Cari dönemde kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak üzere, Sermaye Piyasası Kurulunun 15/10/2003 tarih ve 152/1196 sayılı kayda alma belgesi ile Şirket Sermayesi; 4.200.000 TL'dan 8.400.000 TL'ye çıkartılmış, artırılan 4.200.000 TL'nin 2.100.000 TL'si nakden, 2.100.000 TL'si yeniden değerlendirilmiştir.
- 6- Yıl İçinde İhraç Edilen Hisse Senedi Dışındaki Menkul Kıymetler :
30.09.2004 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymet yoktur.
- 7- Yıl İçinde İtfa Edilen Borçlanmayı Temsil Eden Menkul Kıymetler :
İtfa edilen ve borçlanmayı temsil eden menkul kıymet yoktur.
- 8- Cari Dönemdeki Maddi Duran Varlık Hareketleri :
a) Satılman imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti : 60.409
b) Satılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlıkların maliyeti : 76.152
c) Yapılmakta olan yatırımların niteliği, toplam tutarı, başlangıç ve bitiş tarihi ve tamamlanma derecesi : Yoktur
d)
- 9- Cari ve Gelecek Dönemlerde Yararlanılacak Yatırım İndiriminin Toplam Tutarı : 6.308.965 TL'dir.
- 10- İşletmenin Ortaklar, İştirakler ve Bağlı Ortaklıklarıyla Olan Alacak Borç İlişkisi :
- | | Alacaklar | | Borçlar | |
|-------------------|-----------|----------------|---------|----------------|
| | Ticari | Ticari Olmayan | Ticari | Ticari Olmayan |
| Ortaklar | - | - | - | 1.420 |
| Bağlı Ortaklıklar | - | 650 | - | - |
| İştirakler | - | - | - | - |
| Grup şirketleri | - | - | - | - |
| Toplam | - | 650 | - | 1.420 |
- Ortaklara, ticari olmayan 1.420 tutarındaki borç dağıtılamayan geçmiş yıl karlarından oluşmaktadır.
- 11- Stoklar ve Diğer Bilanço Kalemlerinde Uygulanan Değerleme, Envanter ve Amortisman Ayırma Yöntemleri, Bunlarda ve Diğer Muhasebe politikalarında Önceki Dönemlere Göre Yapılan Değişiklikler, Bu Değişikliklerin Parasal Etkileri ve İşletmenin Sürekliliği ile Dönemsellik varsayımlarını Değiştirecek Muhtemel Gelişmeler ve Bunların Gerekçeleri :

Stoklar :

Stok maliyet hesaplama sistemi safha maliyeti, maliyet belirleme yöntemi ilk madde, malzeme, emtia stokları, yarı mamül ve mamül stokları için ağırlıklı ortalama maliyet yöntemidir. Stokların değerlendirilmesinde elde etme maliyeti ve net gerçekleştirilebilir değerin düşük olması esas alınmıştır. Stokların

ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

düzeltilmesi işleminde dönem sonu stoklarını oluşturan maliyet unsurları yüzdesel dağılıma tabi tutulmuştur; her bir stok kalemi, maliyetin oluştuğu aylardan endekslenmiştir.

İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar:

İştirakler, bağlı ortaklıklar, bağlı menkul kıymetler ve hisse senetleri maliyet bedelleri dikkate alınarak düzeltme işlemine tabi tutulmuştur.

Yabancı Para varlık ve borçlar:

Dönem içerisinde tamamlanan yabancı paralı işlemler ilgili tarihlerdeki kurlarla Türk Lirasına çevrilerek hesaplara yansıtılmıştır. Bilanço hesaplarından yabancı para ile ifade edilen varlıklar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiştir. Yabancı Para ile ifade edilen borçlar ise TCMB döviz satış kurları kullanılarak Türk lirasına çevrilmiştir. Söz konusu yabancı paralı işlemlerin Türk Lirasına çevrilmesi sonucu ortaya çıkan kur farkları ilgili bilanço ve gelir/gider kalemlerine yansıtılmıştır.

Maddi Duran Varlıklar:

Amortisman tabi maddi duran varlıklar, elde etme tarihi veya imal ve maliyet unsurlarının aktifte ilk giriş tarihleri dikkate alınarak enflasyon katsayısıyla düzeltilmesi suretiyle gösterilmektedir. Amortisman bütün maddi duran varlıklar için düzeltilmiş tutarları üzerinden normal amortisman yöntemi kullanılarak, kıst bazında hesaplanmıştır. Maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri 213 sayılı Vergi Usul Kanunu 333 no'lu tebliği ekinde yayınlanmış olan Amortisman Tabi Maddi Duran Varlıklar Faydalı Ömür listeleri kullanılarak kıst esasına göre normal amortisman ayrılmıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar :

Maddi olmayan duran varlıklar, ağırlıklı olarak özel maliyetlerden ve haklardan oluşmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklar düzeltilmiş maliyet bedelleri üzerinden % 20 oranında, normal amortisman yöntemi kullanılarak kıst usulü itfa edilmektedir. Ancak bu dönemde maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı Karşılığı :

İş Kanununa göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmış ve gerekli karşılık, Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemesi doğrultusunda ayrılmıştır.

Diğer Bilanço Kalemleri :

Diğer Bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değeri ile yansıtılmıştır.

Gelir ve Gider Tahakkukları :

Dönem gelir ve giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmiştir.

12- Tebliğin 1 Nolu Ekinde Belirtilen Bilanço Tarihinden Sonra Ortaya Çıkan ve Açıklamayı Gerektiren Hususlara İlişkin Bilgiler : Yoktur

13- Tebliğin 2 Nolu Ekinde Belirtilen Şarta Bağlı Zararlar ile Her Türlü Şarta Bağlı Kazançlara İlişkin Bilgi :

a) Şirketin “Davacı” olduğu ve devam etmekte olan dava ve takipler:

Konusu	Tutar	Açıklama
Oyak Büyük Mağazacılık	9.790	İtirazın İptali davası olup devam etmektedir
İpek Gıda-Ziya İpek	4.387	Dava devam etmektedir.
Milta Tanıtım	19.930	Dava devam etmektedir.
Kayalaroğlu A.Ş.	-	Tespit Davası devam etmektedir
Fideks Dış.Tic.Paz.	11.897	Dava devam etmektedir.
Satım Bilgen	2,345	Dava devam etmektedir
Ankara Alış Veriş Ltd.	4.893	Takip devam etmektedir.
Beğendik A.Ş.	87.414	Takip devam etmektedir.
Toplam	140.656	

ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- 14- İşletmenin Gayrı Safi Kar Oranları Üzerinde Etkide Bulunan Muhasebe Tahminlerindeki Değişikliklere İlişkin Bilgi ve Bunların Parasal Etkileri :
Muhasebe tahminlerinde ortaya çıkan değişiklikler bulunmamaktadır.
- 15- Aktif Değerler Üzerindeki İpotek veya Teminat Tutarı : 870.902 TL
Kredi Borcuna Karşılık T.C.Ziraat Bankası ve Türkiye Kalkınma Bankasına verilen ipotek.
- 16- Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı : 21.723.027 TL
- 17- Alacaklar İçin Alınmış Olan İpotek ve Diğer Teminatların Tutarı :
- | | |
|--------------------------|-------------|
| a) İpotekler | : 1.405.250 |
| b) Banka Teminat mektubu | : 288.000 |
| c) Teminat senetleri | : 1.772.271 |
| d) Teminat Çekleri | : 135.000 |
| e) Araç Rehinleri | : 1.014 |
| Toplam | : 3.601.535 |
- 18- Pasifte Yer Almayan Taahhütlerin Tutarı :
Verilen teminat mektupları : 6.699.525 TL
- 19- Bankalardaki Mevduatın Bloke Olanına İlişkin 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 İçinde Yer Alıp İşletmenin Ortakları, İştirakleri ve Bağlı Ortaklıkları Tarafından Çıkarılmış Bulunan Menkul Kıymet Tutarları ve Bunları Çıkaran Ortaklıklar : Yoktur
- 22- Mali Tablolardaki “Diğer” İbaresini Taşıyan Hesap Kalemlerinden dahil Olduğu Grubun Toplam Tutarının % 5’ni Aşan Kalemlerin Ad ve Tutarları :
- Bilançodaki Diğer Hesap Kalemleri :
- F- Diğer Dönen Varlıklar : 195.225 TL Personel Avansları, Gelecek Aylara Ait Giderler, Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar ile İş Avanslarından oluşmaktadır.
F-Diğer Duran Varlıklar : 60.952 TL Gelecek Aylara Ait Giderlerden oluşmaktadır.
- Gelir Tablosundaki Diğer Hesap Kalemleri :
- A-3 Diğer Satışlar : 25.976 TL Fiyat farklarından oluşmaktadır.
B-3 Diğer İndirimler : 19.664 TL Satış firelerinden oluşmaktadır.
F-3 Faiz ve Diğer Temettü Gelirleri : 11.511 TL Reeskont faiz gelirlerinden oluşmaktadır.
F-4 Faaliyetle İlgili Diğer Gelirler ve Karlar : Kambiyo karlarından oluşmaktadır.
G Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar : 941.511 TL Şüpheli Alacak karşılığı, enflasyon düzeltme zararları, kambiyo zararları ve reeskont faiz giderlerinden oluşmaktadır.
I-3 Diğer Olağanüstü Gelirler ve Karlar : 134.002 TL Taşıt araçlarının satışları ve taşıt araçları hasar tazmin gelirleri ile telefon, yemek, elektrik ve hurda gelirlerinden oluşmaktadır.
J-3 Diğer Olağanüstü Gider ve Zararlar : 141.851 TL Bağış ve Yardımlar, Trafik Cezaları ile İhale ve Sözleşmelerden kaynaklanan cezalardan oluşmaktadır.
- 23- “Diğer Alacaklar” ile “Diğer Kısa Veya Uzun Vadeli Borçlar” Hesap Kalemi İçinde Bulunan ve Bilanço Aktif Toplamının Yüzde Birini Aşan, Personelden Alacaklar ile Personele Borçlar Tutarlarının Ayrı Ayrı Toplamları : Yoktur

ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- 24- Ortaklar, İştirakler ve Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar Nedeniyle Ayrılan Şüpheli Alacak Tutarları ve Bunların Borçluları : Yoktur
- 25- Vadesi Gelmiş Bulunan ve Henüz Vadesi Gelmeyen Alacaklar İçin Ayrılan Şüpheli Alacak Tutarları : Vadesi Gelmiş bulunan alacaklar : 301.628 TL
- 26- İşletme İle Dolaylı Sermaye ve Yönetim İlişisine Sahip İştirakler ve Bağlı Ortaklıkların Dökümü, İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar Hesabında Yer Alan Ortaklıkların İsimleri ve İştirak Oran ve Tutarları, Söz Konusu Ortaklıkların Düzenlenen En Son Mali Tablolarında Yer Alan Dönem Karı Veya Zararı, Net Dönem Karı Veya Zararı İle Bu Mali Tabloların Ait Olduğu Dönem, Kurulun Standartlarına Göre Hazırlanıp Hazırlanmadığı, Bağımsız Denetime Tabi Tutulup Tutulmadığı ve Bağımsız Denetim Raporunun Olumlu, Olumsuz ve Şartlı Olmak Üzere Hangi Türde Düzenlendiği :
- | | | | | |
|----------------|---------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Ticaret Ünvanı | İştirak Oranı | İştirak Tutarı | Dönem Karı/Zararı | Net Dönem Karı/Zararı |
| Van bes A.Ş. | 99.15 | 49.577 | -2.043 | - 2.043 |
- Bağlı ortaklığımız Van Bes Besicilik san.tic.A.Ş. bağımsız denetime tabi değildir.
- 27- İştirakler ve Bağlı Ortaklıklarda İçsel Kaynaklardan Yapılan sermaye Artırımı Nedeniyle Elde edilen Bedelsiz Hisse Senedi Tutarları : Yoktur
- 28- Taşınmazlar Üzerinde Sahip Olunan Aynı Haklar ve Bunların Değerleri : Yoktur
- 29- Duran Varlıklarda Son Üç Yılda Yapılan Yeniden Değerleme Tutarları :
- | | |
|------|------------------|
| YILI | NET DEĞER ARTIŞI |
| 2001 | 1.637.090 |
| 2002 | 2.641.674 |
- 2001 ve 2002 yılları enflasyon düzeltmesi ile sıfırlanmıştır.
2004 yılında Maddi duran varlıklar 30.09.2004 tarihinde Türk Lirası'nın satın alma gücü ile değerlendirildiğinden Yeniden Değerlemeye tabi tutulmamışlardır.
- 30- Yabancı Paralarla Temsil Edilen ve Kur Garantisi Olmayan Alacak ve Borçlar İle Aktifte Mevcut Yabancı Paraların Ayrı Ayrı Tutarları ve TL'na Dönüştürülme Kurları : Yoktur
- 31- Ortaklar, İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar lehine Verilen Garanti, Taahhüt, Kefalet, Avans, Ciro Gibi Yükümlülüklerin Tutarı : Yoktur
- 32- Kategoriler İtibariyle Yıl İçinde Çalışan Personelin Ortalama Sayısı :
- | | |
|------------------------|------|
| a) İdari Personel | : 22 |
| b) Pazarlama Personeli | : 18 |
| c) İşletme Personeli | : 18 |
| d) Teknik personel | : 6 |
| Ortalama | : 64 |
- 33- Mali Tabloları Önemli ölçüde Etkileyen Yada Mali Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan diğer Hususlar.
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları :
- 30.09.2004 tarihi itibariyle ilişikteki mali tablolarda özsermaye kalemlerinden "Sermaye, emisyon primi, yasal yedekler ve olağanüstü yedekler" hesap kalemleri kayıtlı değerleri ile gösterilmiş olup söz konusu özsermaye kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan tüm farklar "Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları" hesabı içerisinde gösterilmiştir. Özsermaye Hesaplarının tarihi ve enflasyona göre değerlerini gösteren tablo;
- | | | | |
|---------------------|---------------|-------------------|--------------------------|
| | Kayıtlı Değer | Düzeltilmiş Değer | Özserm.Enfl.Düz.Farkları |
| Ödenmiş Sermaye | 8.400.000,- | 25.258.295,- | 16.858.295,- |
| Emisyon Primi | 713.254,- | 6.204.659,- | 5.491.405,- |
| Yasal Yedekler | 62.155,- | 276.186,- | 214.031,- |
| Olağanüstü Yedekler | 1.223.955,- | 5.193.681,- | 3.969.726,- |
| TOPLAM | 10.399.364,- | 36.932.821,- | 26.533.457,- |

ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

GELİR TABLOSU DİP NOTLARI (Milyon TL) :

- 1- Dönemin Tüm Amortisman Giderleri ile İtfa ve Tükenme Payları :
 - a) Amortisman Giderleri : 944.233 TL
 - Normal Amortisman Giderleri : 944.233 TL
 - Yeniden Değerlemeden Doğan Amortisman Giderleri : Yoktur
 - b) İtfa ve Tükenme Payları : Yoktur
 - c)
- 2- Dönemin Tüm Reeskont ve Karşılık Giderleri :
 - a) Reeskont Giderleri : 10.078 TL
 - b) Karşılık Giderleri : 360.367 TL
- 3- Dönemin Tüm Finansman Giderleri : 601.374 TL
- 4- Dönemin Finansman Giderlerinden Ortaklar, Bağlı Ortaklıklar, İştirakler ve Diğer Grup Şirketleri ile İlgili Kısmın tutarı : Yoktur
- 5- Ortaklar, Bağlı Ortaklıklar, İştirakler ve Grup Şirketleri İle yapılan Alış ve Satışlar :
Bağlı Ortaklığımız Van Bes Besicilik Sanayi Ticaret Anonim Şirketinden 84.050 TL tutarında hayvan alınmıştır.
- 6- Ortaklar, Bağlı Ortaklık ve İştirakler İle Grup Şirketlerinden Alınan ve Bunlara Ödenen Faiz, Kira ve Benzeri Toplam Tutar İçindeki Payları % 20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir : Yoktur
- 7- Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri İle Genel Müdür, Genel Koordinatör, Genel küdür Yardımcıları Gibi Üst Yöneticilere Cari Dönemde Sağlanan Ücret ve Benzeri Menfaatlerin Toplam Tutarı : 125.899 TL
- 8- Amortisman Hesaplama Yöntemleri ve Bu Yöntemlerde Yapılan Değişikliklerin Dönemin Amortisman Gidrelerinde Meydana Getirdiği Artış (+) veya Azalış (-) :

Amortisman tabi maddi duran varlıklar, elde etme tarihi veya imal ve maliyet unsurlarının aktife ilk giriş tarihleri dikkate alınarak enflasyon katsayısıyla düzeltilmesi suretiyle gösterilmektedir. Maddi Duran varlıkların ekonomik ömürleri 213 sayılı Vergi Usul Kanunu 333 no'lu tebliğ ekinde yayınlanmış olan Amortisman Tabi maddi Duran Varlıklar Faydalı Ömür Listeleri kullanılarak kıst esası ile normal amortisman ayrılmıştır.
- 9- Stok Maliyeti hesaplama Sistemleri ve Yöntemleri :
Stok Maliyeti Hesaplama Sistemi : Safha Maliyeti
Stok Maliyeti Hesaplama Yöntemi : Ortalam Maliyet
- 10- Varsa Tamamen veya Kısmen Fiili Stok Sayımı Yapılamamasının Gerekçeleri :
Fiili Stok Sayımı Yapılmıştır.
- 11- Yurtiçi ve Yurtdışı Satışlar Hesap Kalemi İçinde Yer Alan Ürün, Hurda Döküntü Gibi Maddelerin Satışları ile Hizmet satışlarının Ayrı Ayrı Toplamlarının Brüt satışların % 20'sini Aşması Halinde Bu Madde ve Hizmetlere İlişkin Tutarları : Yoktur
- 12- İşletmenin Varsa Satışları ile İlgili Teşvik ve Sübvansiyonları Hakkında Bilgi: Yoktur
- 13- Önceki Döneme İlişkin Gelir ve Karlar İle Önceki Döneme Ait Gider ve Zararların Tutarlarını ve Kaynaklarını Gösteren Bilgi : Yoktur
- 14- Adi ve İmtiyazlı Hisse Senetleri İçin Ayrı Ayrı Gösterilmek Koşuluyla Hisse Başına Net Dönem Karı ve Kar Payı Oranları : Yoktur

ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

15- Her Bir Ana Üretim Grubu İçin Ayrı Ayrı Olmak Üzere İşletmenin Dönem İçinde Gerçekleştirdiği Mal ve Hizmet Üretim Miktarlarındaki Değişmeler :

Ana Üretim Grubu	Ölçü Birimi	Cari Dönem Üretim Miktarı	Önceki Dönem Üretim Miktarı	Değişim %
Gövde Sığır Eti	Ton	2.524	1.527	65,29
Gövde Koyun Eti	Ton	63	60	5,00
Gövde Hindi Eti	Ton	810	1.170	- 30,76
Gövde Tavuk Eti	Ton	977	-	-
Şarküteri ve Parç	Ton	156	932	- 83,26

16- Her Bir Ana Satış Grubu İçin Ayrı Ayrı Olmak üzere İşletmenin Dönem İçinde Gerçekleştirdiği Mal ve Hizmet Satış Miktarlarındaki Değişmeler :

Ana Üretim Grubu	Ölçü Birimi	Cari Dönem Üretim Miktarı	Önceki Dönem Üretim Miktarı	Değişim %
Gövde Sığır Eti	Ton	1.930	1.282	50,54
Gövde Koyun Eti	Ton	54	53	1,88
Gövde Hindi Eti	Ton	768	1.034	- 25,72
Gövde Tavuk Eti	Ton	1.014	-	-
Şarküteri ve Parç	Ton	259	481	- 46,15